

山东日科化学股份有限公司

Shandong Rike Chemical Co.,LTD



2024 年年度报告

股票代码：300214
股票简称：日科化学
披露日期：2025 年 4 月 18 日

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

2024 年度，公司实现营业收入 3,518,393,513.02 元，比上年同期增长 38.64%；实现归属于上市公司股东的净利润-68,161,215.83 元，比上年同期下降-180.54%。业绩下滑的主要原因是 ACM 系列产品竞争激烈程度加剧，为保持市场份额，相关产品的销售价格持续走低，同时公司“年产 20 万吨 ACM 装置和 20 万吨橡胶胶片项目”、“年产 20 万吨烧碱技术改造项目”以及“年产 33 万吨高分子新材料项目”（一期项目 4.5 万吨/年）开始投产导致成本上升，相关产品毛利率下滑，导致公司业绩大幅下滑。报告期内，公司推进实施公司战略，不断加大研发力度，提升产品性能，持续为客户创造价值，扩展下游应用领域，公司业绩变动趋势与行业趋势基本保持一致。2024 年度业绩分析、行业情况、主营业务、财务指标、重大风险情况等具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”。

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。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

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。经过十余年发展，公司已成为国内塑料和橡胶助剂龙头企业之一，在相关下游行业累计了丰富的客户资源，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。

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。

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。

4、安全生产的风险

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

5、算力业务投资风险

人工智能及 AI 算力服务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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	38
第五节 环境和社会责任.....	53
第六节 重要事项.....	55
第七节 股份变动及股东情况.....	67
第八节 优先股相关情况.....	74
第九节 债券相关情况.....	75
第十节 财务报告.....	76

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（会计主管人员）姜霖先生签名并盖章的会计报表。
 - 二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
 - 四、经公司法定代表人刘大伟先生签名的 2024 年年度报告文本原件。
 - 五、其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
日科化学	指	山东日科化学股份有限公司
鲁民投	指	本公司控股股东实际控制方，山东民营联合投资控股股份有限公司
山东民控	指	鲁民投控股子公司，山东民控股权投资管理有限公司
金湖投资	指	本公司控股股东，泰安鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）
鲁民投基金	指	本公司控股股东之一致行动人，鲁民投基金管理有限公司
日科橡塑	指	本公司全资子公司，山东日科橡塑科技有限公司
启恒新材料	指	本公司全资子公司，山东启恒新材料有限公司
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
国信恒进出口	指	本公司全资子公司，山东国信恒进出口贸易有限公司
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
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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	日科化学	股票代码	300214
公司的中文名称	山东日科化学股份有限公司		
公司的中文简称	日科化学		
公司的外文名称（如有）	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		
注册地址	山东省昌乐县英轩街 3999 号 1 号楼		
注册地址的邮政编码	262400		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	山东省昌乐县英轩街 3999 号		
办公地址的邮政编码	262400		
公司网址	http://www.rikechem.com		
电子信箱	rikechem@rikechem.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	安徽省合肥市蜀山区怀宁路 288 号置地广场 A 座 27-30 层
签字会计师姓名	卢鑫、郑飞、杨珂

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年 增减	2022 年
营业收入（元）	3,518,393,513.02	2,537,774,754.22	38.64%	2,759,520,253.21
归属于上市公司股东的净利润（元）	-68,161,215.83	84,632,655.30	-180.54%	196,498,216.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-70,267,436.61	81,014,278.51	-186.73%	198,598,822.10
经营活动产生的现金流量净额（元）	-212,382,994.65	-15,683,054.29	-1,254.22%	227,690,681.31
基本每股收益（元/股）	-0.15	0.18	-183.33%	0.4200
稀释每股收益（元/股）	-0.15	0.18	-183.33%	0.4200
加权平均净资产收益率	-2.69%	3.30%	-5.99%	8.04%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上 年末增减	2022 年末
资产总额（元）	5,175,069,491.29	3,941,543,089.22	31.30%	3,046,987,882.64
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,446,368,708.26	2,579,300,746.36	-5.15%	2,526,029,162.52

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	3,518,393,513.02	2,537,774,754.22	出售原材料等存货
营业收入扣除金额（元）	40,157,407.44	15,581,698.63	出售原材料等存货
营业收入扣除后金额（元）	3,478,236,105.58	2,522,193,055.59	出售原材料等存货

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	606,662,875.55	821,437,228.21	986,582,253.40	1,103,711,155.86
归属于上市公司股东的净利润	-8,713,724.13	-33,607,347.81	-10,051,493.90	-15,788,649.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,946,331.03	-35,716,559.02	-8,570,744.82	-16,033,801.74
经营活动产生的现金流量净额	-121,522,266.60	45,103,308.82	35,219,624.65	-171,183,661.52

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
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）	-444,347.36	-5,689,873.17	-11,736,952.38	
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）	547,981.34	602,610.00	2,148,725.78	
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	3,136,525.60	2,032,249.50	11,638,879.28	
对外委托贷款取得的损益	195,972.20	7,854,364.53	284,246.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,172,123.82	-998,729.73	-4,284,777.29	
减：所得税影响额	157,870.44	182,244.34	150,727.34	
少数股东权益影响额（税后）	-83.26			
合计	2,106,220.78	3,618,376.79	-2,100,605.37	--

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、报告期内公司所处行业情况

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

公司所处行业为塑料和橡胶改性剂行业，公司的下游行业是塑料和橡胶加工行业，包括各种木塑地板墙板、PVC 发泡衣柜橱柜板、广告板、管材、型材、电线、电缆等生产厂家，这些塑料和橡胶制品主要用作装饰材料、建筑材料、包装材料 and 电器材料等领域。报告期内，公司“年产 20 万吨烧碱技术改造项目”开始投产，主要产品为烧碱、液氯等，为公司向上游产业链的延伸发展。

（一）公司所处行业

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%。根据《中国塑料工业年鉴（2021）》，2020 年全球木塑市场容量约为 500 万吨，而中国产销量约为 300 万吨，是全球第一大木塑生产和出口大国。据智研咨询统计，2024 年随着供应链的不断完善，预估中国木塑复合材料行业产量达到 502 万吨，同比上涨 9.85%。

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，其增速要显著高于传统领域。

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。

政策方面，国家相关部门陆续出台了《关于新形势下配电网高质量发展的指导意见》《加快电力装备绿色低碳创新发展行动计划》《关于加强电网调峰储能和智能化调度能力建设的指导意见》等一系列政策，有力推动了电力及电缆行业的健康、快速发展。

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，产量保持稳步上升态势。根据国家统计局数据显示，2024 年我国合成橡胶产量约 921.9 万吨同比增长 1.4%；其中，12 月产量为 88.1 万吨，同比增加 10.7%。2017 至 2024 年中国合成橡胶产量从 578.7 万吨增长至 921.9 万吨，年复合增长率达到 8.07%，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) 房地产持续低迷，塑料和橡胶改性剂行业集中度有望提升

塑料型材和塑料管材产品主要应用于建筑及房地产行业，因此行业景气程度受到下游房地产行业影响较大。近年来，受市场需求变化以及房地产行业调控的影响，我国塑料型材和塑料管材行业规模有所萎缩，行业内主要生产企业产销量及盈利水平有所下滑。2024 年，全国房地产市场持续低迷。国家统计局数据显示，全国商品房销售额和销售面积均连续三年下降，销售额从 2021 年的 18.2 万亿元减少至 96750 亿元，降幅达到 46.7%。

同时，受内外部不利因素影响，塑料和橡胶加工行业发展也存在较大的压力，需要加强产业链中包括加工设备、原材料、工艺、配方、产品应用等各方面在内的整体实力，不断拓展塑料和橡胶制品的应用领域，提升行业整体竞争力。

随着我国经济发展步入“新常态”以及“供给侧改革”政策的进一步落实，塑料和橡胶改性剂将进入调整升级、行业整合的博弈时期，行业集中度有望进一步提升。

(5) 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开始投产，主要产品为烧碱、液氯等，为公司向上游产业链的延伸发展。

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，2024 全年烧碱（折 100%）产量达 4365.7 万吨，同比增长 5.5%；近 5 年，我国烧碱产量呈现稳步增长态势，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%。

价格方面，生意社数据显示，2024 年年初价格为 798 元/吨，2024 年年末价格为 827 元/吨，价格上涨 3.63%。

2025 年，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。一方面，氧化铝等下游行业的产能扩张将带动烧碱需求的持续增长；另一方面，烧碱行业也将通过技术创新和产业升级，提高产品质量和降低生产成本，以应对日益激烈的市场竞争。预计 2025 年，我国烧碱行业将保持稳健增长态势，市场规模将进一步扩大。随着项目产能利用率逐渐提升，烧碱销量提升，有望扩大公司整体营收规模。

2、人工智能算力行业

人工智能产业蓬勃发展，算力租赁需求呈现爆发式增长

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。2025 年政府工作报告当中明确提出，要大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力。同时，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，人工智能产业步入蓬勃发展阶段。

人工智能算法效率的提升，使得各行业数字化、智能化转型加速推进，算力需求呈现爆发式增长。根据数字中国建设峰会发布的《数字中国发展报告（2023 年）》，截至 2023 年底，全国在用数据中心标准机架超过 810 万架，算力总规模达到 230EFLOPS，居全球第二位，算力总规模近 5 年年均增速近 30%，存力总规模约 1.2ZB。

算力租赁，通过云计算服务提供商用计算资源。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。随着公司在人工智能算力领域布局进一步深入，算力租赁业务持续扩张，公司有望开启第二道增长曲线。

(二) 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、机器设备等需求差别较大，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，哈金贝斯控股子公司碳和科技成立于 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。报告期内，碳和科技积极参与编写的《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。该标准的出台，是响应国家“新基建”战略与“碳达峰、碳中和”目标的具体实践。标准涵盖了液冷系统的基本要求、系统设计、设备选型、性能测试、安全运维等多个维度，确保了液冷技术在数据中心应用中的安全性、可靠性和经济性，为数据中心的高效运行与绿色转型提供了坚实的技术支撑。同时，报告期内碳和自持高端算力增至近 4,000P，并通过自研算力平台，为众多行业客户提供了灵活高效的算力租赁服务。

（三）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 系列产品和 ACM 系列产品，营业收入分别占公司营业收入的比例为 49.17%、34.87%。

（四）经营模式

1、塑料和橡胶改性剂业务

（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》等产品品质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、人工智能算力业务

(1) 采购模式

公司基于智算中心在规划、设计、建造、运营各环节的需求，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。

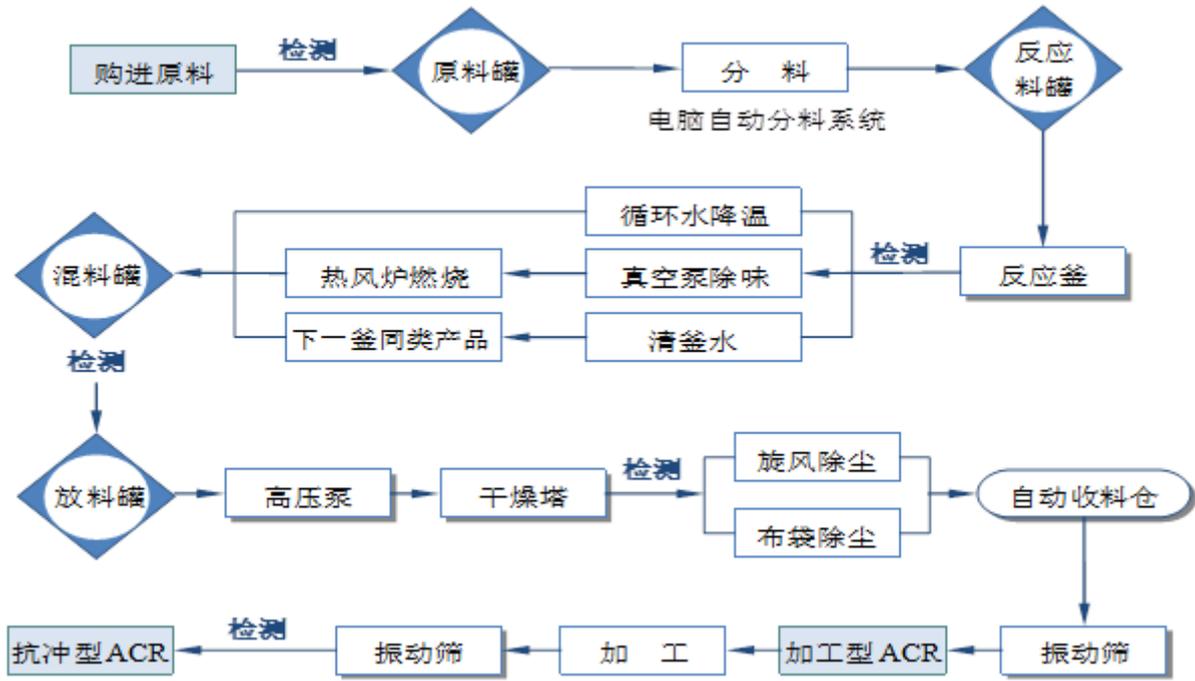
公司拥有一支专业的服务团队，为客户提供全流程技术支持及服务，包括液冷系统基础设施运维、液冷系统改造、服务器上下架、服务开通及线路测试、7x24 小时液冷基础设施及服务器运行保障、网络故障处理、配件或整机更换、现场技术支持、技术培训等。

(3) 盈利模式

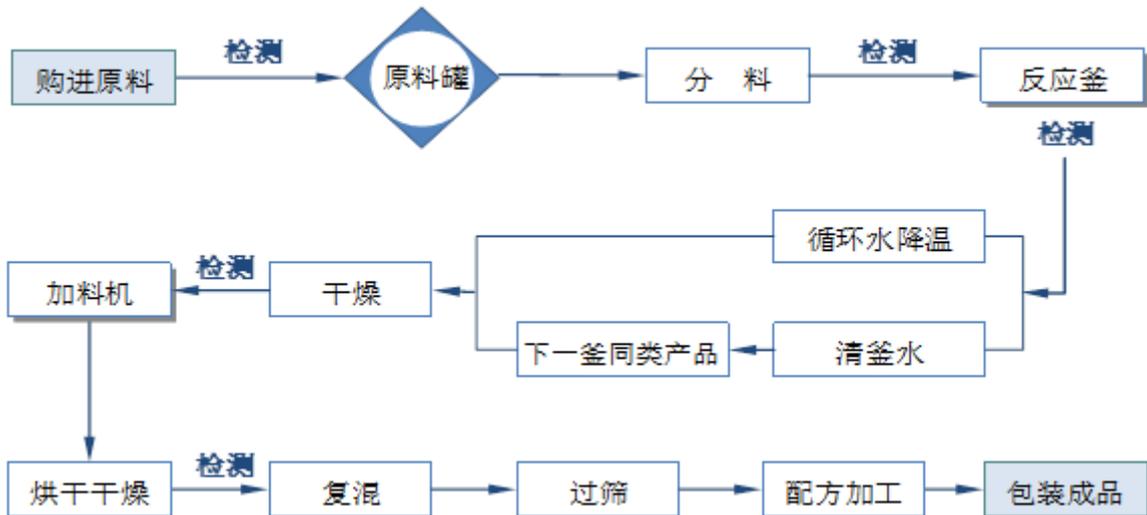
公司通过为客户提供算力资源租赁服务，按照租赁算力规模和时长向用户收取费用，满足下游客户短期或长期的高性能计算需求。公司也提供 IDC 租赁业务，通过将数据中心的机柜、带宽、电力及相关服务出租给企业或用户，并按照租赁空间、能耗及服务类型收取费用。

(五) 主要产品及工艺流程

1、ACR 系列产品工艺流程



2、ACM 系列产品工艺流程



(六) 报告期业绩驱动因素

1、受到下游行业景气度下降、市场信心不足等不利因素影响，ACM 系列产品尤其是塑改型 ACM 产品竞争激烈程度加剧，部分竞争对手采取让利销售的策略，为保持市场份额，公司亦降低了相关产品的销售价格，进而导致相关产品毛利率下滑。公司 ACM 系列产品营收和利润承压。

2、公司 ACR 系列产品销量保持稳健，但受原材料同期相比上涨及市场竞争加剧的影响，毛利率较去年同期有所下滑。

3、公司“年产 20 万吨 ACM 装置和 20 万吨橡胶胶片项目”、“年产 20 万吨烧碱技术改造项目”以及“年产 33 万吨高分子新材料项目”（一期项目 4.5 万吨/年）开始投产导致成本上升，进而导致相关产品毛利率下滑，公司盈利能力降低。

二、报告期内公司从事的主要业务

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
主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
甲基丙烯酸甲酯	根据销售计划和生产计划、库存情况并参考市场价格变动情况采购	26.56%	否	12,351.23	11,448.42
丙烯酸丁酯	根据销售计划和生产计划、库存情况并参考市场价格变动情况采购	3.28%	否	8,001.39	7,695.42
苯乙烯	根据销售计划和生产计划、库存情况并参考市场价格变动情况采购	1.73%	否	8,213.72	8,118.66
高密度聚乙烯	根据销售计划和生产计划、库存情况并参考市场价格变动情况采购	19.36%	否	7,583.37	7,493.82

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

主要原材料	本年采购价格（元/吨）	上年采购价格（元/吨）	变动幅度
甲基丙烯酸甲酯	11,851.32	9,777.29	21.21%
丙烯酸丁酯	7,830.19	7,975.31	-1.82%
苯乙烯	8,157.78	7,347.43	11.03%
高密度聚乙烯	7,539.36	7,626.77	-1.15%

公司主要原材料为石化产品，报告期价格受宏观经济、市场供求关系、厂家停车检修等多种因素的综合影响波动。公司产品销售价格随原材料价格波动而随时调整，能够及时将原材料成本上涨向下游传导。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

适用 不适用

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
ACR 系列产品	工业化应用	本公司员工	发明专利 7 项, 实用新型专利 4 项	粘度指标高、分子量高
ACM 系列产品	工业化应用	本公司员工	发明专利 14 项, 实用新型专利 15 项	断裂伸长率高、分子量高

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
ACR 系列产品	10.5 万吨/年	134.66%	无	已投产
ACM 系列产品	31 万吨/年（包括 1 万吨/年 CPVC）	78.10%	无	已投产

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
东营港经济开发区	年产 33 万吨高分子新材料项目：一期（4.5 万吨/年 PMMA）已于 2024 年第一季度试生产，9.5 万吨/年 PMMA、10 万吨/年 ACS、4 万吨/年 ASA 工程塑料、4 万吨/年功能性膜材料及 1 万吨/年多功能高分子新材料项目尚未开始建设
沾化经济开发区	年产 20 万吨 ACM 装置和 20 万吨橡胶胶片项目（已于 2024 年 3 月底试生产）
沾化经济开发区	滨州海洋化工有限公司 20 万吨/年离子膜烧碱技术改造项目（已于 2024 年 3 月底试生产）

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

公司名称	资质名称	资质编号	发证日期	资质日期	发证机关	许可范围
日科化学	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	3707963541	2018.03.16	长期	中华人民共和国潍坊海关	进出口货物收发货人
	排污许可证	91370700757497098J001V	2023.08.22	2028.08.21	潍坊市生态环境局	/
日科橡塑	危险化学品登记证	37162200024	2022.06.01	2022.07.10-2025.07.09	应急管理部化学品登记中心	次氯酸钠溶液【含有效氯】5%等
	安全生产许可证	(鲁)WH安许证字(2022)160238号	2022.10.10	2022.11.25-2025.11.24	山东省应急管理厅	山东日科橡塑科技有限公司第一分公司次氯酸钠溶液【含有效氯】5% 1,959.96吨/年; 山东日科橡塑科技有限公司第二分公司次氯酸钠溶液【含有效氯】5% 3,994.69吨/年
	海关进出口货物收发货人备案回执	3712963743	2020.07.21	长期	中华人民共和国滨州海关	进出口货物收发货人
	排污许可证	91371624MA7LFU8T0A001P	2023.12.28	2023.12.28-2028.12.27	滨州市生态环境局沾化分局	/
	排污许可证	91371624MA7MNRPG9B001P	2024.01.11	2024.01.11-2029.01.10	滨州市生态环境局沾化分局	/
国信恒进出口	危险化学品经营许可证	鲁潍(昌)危化经[2021]0000013号	2021.11.01	2024.10.26-2027.10.25	昌乐县应急管理局	苯乙烯【稳定的】、丙烯酸乙酯【稳定的】、丙烯酸正丁酯【稳定的】、甲基丙烯酸正丁酯、甲基丙烯酸甲酯【稳定的】、甲基丙烯酸乙酯【稳定的】
	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	37079609DK	2018.10.22	长期	中华人民共和国潍坊海关	进出口货物收发货人
日科塑胶	海关进出口货物收发货人备案	3707660002	2007.07.03	长期	中华人民共和国潍坊综保区	进出口货物收发货人
日科新材料	海关进出口货物收发货人备案	3707965612	2009.02.23	长期	中华人民共和国潍坊海关	进出口货物收发货人
吉布斯	海关进出口货物收发货人备案	3715965549	2013.12.24	长期	中华人民共和国临沂海关	进出口货物收发货人

公司名称	资质名称	资质编号	发证日期	资质日期	发证机关	许可范围
吉布斯	排污许可证	9137130007130436XT001Q	2023. 11. 23	2023. 11. 23-2028. 11. 22	临沂市生态环境局	/
启恒新材料	排污许可证	91370500MA3P2UQE8H001P	2023. 10. 17	2023. 10. 17-2028. 10. 16	东营市生态环境局	/

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

《滨州海洋化工有限公司 20 万吨/年离子膜烧碱技术改造项目》于 2024 年 3 月底正式试生产。公司拥有年产 20 万吨离子膜烧碱的能力，采用电解法工艺生产烧碱，电力成本占据 60%左右，公司自身无配套发电装置，电力全部依托外采，电费价格的波动对产品成本的影响明显。

三、核心竞争力分析

(一) 塑料和橡胶改性剂业务

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的技术优势，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，培养出了一支善于发现问题、分析问题、解决问题、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专业性和针对性的技术特征，积极研发新工艺和新产品，公司主要生产技术的研发能力均处于国内外先进水平。公司目前为高新技术企业，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，省、市企业技术中心等科研平台。目前拥有有效发明专利 36 项（包括国外发明专利 4 项）、实用新型专利 60 项，在审发明专利 6 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延伸，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

报告期内，公司募资建设的“年产 20 万吨年离子膜烧碱技术改造项目”已完工并投入生产，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，可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、技术创新优势

碳和液冷数据中心采用板式水冷散热系统，以有效提高用能效率、降低用能成本为目标，在高效制冷、先进通风、余热回收、智能用能管理等 4 大核心技术方面实现了新突破。碳和科技在以下三方面实现创新：首先，应用绿色能源对数据中心回收的余热进行二次升温，解决了光伏发电、储能电站和数据中心的兼容性问题，为数据中心在使用新能源场站的场景下持续运行开创了仿真和实验基础；其次，在自主研发的能源与双碳管理平台上，完成了企业运行中的能源数据采集与存储、展示与分析；最后，通过智能调控优化，完成了碳排放报告的可视化，并支持企业制定能源和双碳管理策略。公司不断进行技术突破和创新，与中国计量科学研究院联合申报的“智算中心全液冷与能源综合应用技术”项目在“2023 年度数据中心科技成果奖”评审中荣获一等奖。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年度，公司充分发挥在加工助剂、抗冲改性剂和橡胶等方面的技术优势，快速响应客户需求，提供“产品研发+营销+服务”的整体解决方案，全面落实年度经营计划，持续为客户创造价值。同时，公司积极寻求业务升级和转型，设立全资子公司哈金贝斯（上海）智能科技有限公司，积极拥抱人工智能科技，有望开辟公司第二增长曲线。

报告期内，公司实现营业收入 35.18 亿元，同比增长 38.64%；实现归属于上市公司股东的净利润-6,816 万元。

1、化工主业实现稳健向好发展

（1）生产经营平稳运行，持续提升品牌影响力

公司 ACR 系列产品的抗冲性能和加工性能均优于国际和国内同类产品，定位为传统 ACR 抗冲加工改性剂的升级产品。2024 年，公司继续加强高粘度 ACR 系列产品的研发、生产和推广工作，在市场环境承压的情况下，得益于公司高粘度产品的优异性能，ACR 系列产品销量较去年同期增长 20.20%，实现营业收入 17.30 亿元，同比增长 22.80%，毛利率为 8.46%，较去年同期下降 3.6 个百分点。

ACM 系列产品坚持“高断裂伸长率、不结块”的价值主张，与客户建立良好的关系，持续提升品牌影响力。2024 年，公司持续加大高性价比 ACM 系列产品的市场推广力度，为了向客户提供质量稳定、性能突出的产品，ACM 系列产品销量较去年同期增长 26.37%。受宏观经济增速放缓、下游行业景气度下降、市场信心不足等不利因素影响，ACM 系列产品，尤其是塑改型，竞争激烈程度加剧，实现营业收入 12.27 亿元，同比增加 13.86%，毛利率较去年同期下降 8.67 个百分点。

2024 年第一季度，公司年产 33 万吨高分子新材料项目一期（4.5 万吨/年）开始试生产。该项目依托公司拥有的上游产业资源提供的高纯度单体开展合成作业，借助这一优势，公司得以进一步优化 ACR 系列产品的粘度指标，为客户打造出“高粘度、稳定性佳、成本低、服务优”的高性价比产品。该产品在行业内构筑的竞争壁垒，持续推动 ACR 系列产品竞争力的攀升，助力公司未来在市场中抢占更大份额。

(2) 扩大现有产能，ACM 产品实现提质增效

2024 年 3 月，“年产 20 万吨 ACM 装置和 20 万吨橡胶胶片项目”和“年产 20 万吨烧碱技术改造项目”开始试生产，增加了中高端橡胶型 ACM 优质产品产能。该项目对 ACM 产品的各项关键指标进行全面改进，进一步提升产品断裂伸长率、压变指标、硬度、体积电阻等性能指标。此外，该项目为公司引入了智能化投料系统、纯水系统、智能温控系统等自动化智能化生产装备，有效解决人工操作导致的投料重量精度难以精确控制、工艺参数难以精确执行的问题，进而提升产品性能指标及质量稳定性，同时减少能源消耗及原材料损耗、降低人工成本，进一步提升 ACM 产品的市场竞争力。

(3) 基于研发实力，拓展产品下游应用领域

公司注重技术创新，丰富产品结构，以寻求新的盈利增长点。2024 年，公司结合“复合料智能装备项目”及全资子公司吉布斯新材料有限公司的塑料制品生产线，不断加深对塑料加工行业设备、配方、加工工艺以及下游应用的深入研究，为塑料加工行业开发出了更加符合消费者需求的整体解决方案。公司充分利用 ACR 系列产品在高粘度以及 ACM 系列产品在耐油、耐臭氧、耐化学药品腐蚀、耐老化、阻燃等方面的性能优势，进一步拓展 ACR 系列产品和 ACM 系列产品下游应用领域。

ACR 系列产品方面，“年产 33 万吨高分子新材料项目”一期生产的产品是 ACR 的升级换代产品，开拓了 PVC 材料新的应用领域。

ACM 产品下游应用领域方面，“年产 20 万吨 ACM 和 20 万吨橡胶胶片项目”利用公司在 ACM 领域申请的专利群和拥有世界上最大 ACM 产能的两大优势，将 ACM 从 PVC 增韧剂向市场空间巨大的橡胶产品应用领域进一步深入拓展。促进 ACM 系列产品由传统应用领域向高附加值领域发展，从而在日趋激烈的市场竞争中占据有利地位，打造新的盈利增长点。

(4) 烧碱助力公司营收增长，推进产业链一体化布局

公司着眼于液氯运输受限、氯碱企业耗氯配套装置完善的行业形势，确立了极具针对性的产业链上游延伸布局。2024 年，公司“年产 20 万吨烧碱技术改造项目”完工并投入生产，生产的主要产品为烧碱、液氯等，公司根据生产经营目标并结合各生产装置运行情况，分解制定每期生产计划，依据市场动态及装置运行状况科学制定生产平衡方案。一方面，公司通过构建自主氯碱生产能力，并通过厂区内输配管廊进行运输，可有效减少液氯运输风险，保障原材料供应，降低生产成本，充分发挥公司整体的资源协同效应，并形成司向上游产业链的延伸发展；另一方面，对外销售烧碱产品助力公司扩大营收规模，提升盈利能力。2024 年，公司碱类产品实现营业收入 38,822.84 万元。

公司在上游发展的同时，也对相关耗氯产业链进行布局，通过打造完整、高效且韧性强的产业链体系，为公司实现阻燃聚合物（外墙保温、发泡阻燃、阻燃塑料、阻燃橡胶）行业领导者打下坚实基础，推进“氯碱-ACM-橡胶胶片及制品”产业链布局。

2、布局 AI 算力开辟第二增长曲线

(1) 设立哈金贝斯平台，积极拥抱人工智能

根据公司战略规划，公司正积极寻求业务升级和转型，拥抱人工智能科技，发展新质生产力。报告期内，公司投资设立全资子公司哈金贝斯，注册资本 20,000 万元，作为人工智能事业部平台。报告期内，公司通过哈金贝斯斥资 1.1 亿元收购碳和科技 51% 股权，实现对碳和科技的控股。碳和科技在液冷数据中心规划设计、热管理技术、运维管理、系统集成有深厚积累，为公司在人工智能行业的发展布局奠定基础。

(2) 投资控股碳和水冷数据中心，构建 AI 业务算力底座

2024 年，公司以碳和液冷数据中心为底座，积极开展算力租赁业务。随着国内外大模型厂商不断将通用大模型朝着更大规模、更多参数、更多模态的方向推进，各行业垂类模型以及潜在应用场景的解锁，凸显出其背后算力资源的需求正呈增长态势。碳和科技在克拉玛依市建设了新疆首家采用板式水冷散热系统的大型绿色数据中心-碳和水冷数据中心，总占地面积 90000 平方米，一期已建设完成 30KW 高密度水冷机柜 1008 座，计算存储能力是传统标准机柜的 5 至 7 倍。数据中心采用领先的板式液冷技术，全年运行 PUE 低至 1.13，实现绿色节能。目前，公司已自持高端算力近 4,000P。公司以高效的推理算力资源为核心，通过自研算力平台构建开放式算力池，为人工智能推理领域客户提供多元异构的算力资源支持，满足市场差异化需求。

(3) 积极探索 AI 应用，加速人工智能产业布局

在算力底座基础之上，公司积极探索布局人工智能应用。2024 年以来，人工智能及算力市场快速发展，Deepseek 等模型的超预期表现，进一步推动了国产 AI 生态及下游应用市场的发展。公司依托自身化工业务，结合化工业务在生产制造环

节的需求和痛点，正积极探索利用 AI 技术为化工业务实现降本增效的解决方案。未来，公司还将进一步在材料分析、安全生产、影视渲染、金融量化、政务处理、智能终端等多个细分行业开拓人工智能商业化应用，加速在人工智能产业的布局。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,518,393,513.02	100%	2,537,774,754.22	100%	38.64%
分行业					
化工行业	3,355,358,918.99	95.36%	2,501,174,639.51	98.56%	34.15%
互联网数据服务	32,172,888.56	0.91%			
其他	130,861,705.47	3.72%	36,600,114.71	1.44%	257.54%
分产品					
ACR 系列产品	1,729,988,428.41	49.17%	1,408,834,486.32	55.51%	22.80%
ACM 系列产品	1,226,924,456.42	34.87%	1,077,573,294.46	42.46%	13.86%
ACS 系列产品	10,217,593.05	0.29%	14,766,858.73	0.58%	-30.81%
氯碱类产品	388,228,441.11	11.03%			
算力服务	32,172,888.56	0.91%			
其他	130,861,705.47	3.72%	36,600,114.71	1.44%	257.54%
分地区					
境内	2,688,411,734.50	76.41%	1,928,735,071.93	76.00%	39.39%
境外	829,981,778.52	23.59%	609,039,682.29	24.00%	36.28%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工行业	3,355,358,918.99	3,180,560,289.24	5.21%	34.15%	39.88%	-3.88%
分产品						
ACR 系列产品	1,729,988,428.41	1,583,571,408.67	8.46%	22.80%	27.81%	-3.60%
ACM 系列产品	1,226,924,456.42	1,272,100,429.73	-3.68%	13.86%	24.26%	-8.67%
碱类产品	388,228,441.11	324,888,450.84	16.32%			
分地区						
国内	2,525,377,140.47	2,408,460,823.51	4.63%	30.93%	32.49%	-1.12%
国外及港台地区	829,981,778.52	772,099,465.73	6.97%	36.28%	57.92%	-12.76%

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

适用 不适用

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

境外业务名称	开展的具体情况	报告期内税收政策对境外业务的影响	公司的应对措施
塑料和橡胶改性剂	实现海外销售收入 829,981,778.52 元，占营业收入比重 23.59%，产品毛利率为 6.97%。	报告期内税收政策未发生变化	无

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
化工行业	销售量	吨	318,793.24	257,745.21	23.69%
	生产量	吨	331,434.45	257,211.21	28.86%
	库存量	吨	26,356.79	13,715.58	92.17%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

期末库存量较上年同期变动较大，主要为年末公司为满足下游客户订单需求以及部分备货所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工行业	材料成本	2,843,216,327.41	85.45%	1,891,010,007.28	81.56%	3.89%
化工行业	人工成本	83,141,922.74	2.50%	63,796,045.24	2.75%	-0.25%
化工行业	制造费用	400,894,183.68	12.05%	319,015,553.95	15.69%	-3.64%

说明

报告期内，公司产品各项成本占比变动不大。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2024 年 6 月 18 日，本公司第五届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于对外投资的议案》，董事会同意投资设立全资子公司哈金贝斯（上海）智能科技有限公司，同时通过哈金贝斯以支付现金约人民币 1,875 万元收购克拉玛依碳和网络科技有限公司三名股东合计 15% 股权，并通过支付现金约人民币 9,184 万元向碳和科技增资，增资后碳和科技注册资本由 12,000 万元变更为 20,816 万元。上述交易完成后，哈金贝斯合计持有碳和科技 51% 股权，实现对碳和科技的控股。

2024 年 7 月，哈金贝斯支付对价，取得碳和网络控制权，本期哈金贝斯、碳和科技及其全资子公司克碳信息纳入本公司合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

报告期内，公司“20 万吨/年离子膜烧碱技术改造项目”开始投产运营，生产的液氯用于自身生产经营，生产的烧碱

产品直接对外销售，提升了本年的营收水平。另外，根据公司战略规划要求，为提升公司的综合竞争，经过充分的行业调研和审慎的评估考量，公司选择算力服务赛道作为人工智能领域业务布局的切入点。一方面，人工智能行业的发展离不开高效算力服务的支撑，因而先进智算中心的建设得到国家和地方产业政策的大力支持。目前国内算力及相关服务的市场需求较大，新型智算中心行业尚属新兴市场，相关项目的持续经营将为公司产生稳定的收入与现金流。另一方面，对于公司现有的精细化工业务，人工智能在工业设备故障预警、生产工艺优化等制造场景，亦可带来重要的科技赋能作用。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	545,976,017.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.52%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	237,718,553.39	6.76%
2	客户二	138,360,834.07	3.93%
3	客户三	61,671,204.69	1.75%
4	客户四	59,471,443.38	1.69%
5	客户五	48,753,982.30	1.39%
合计	--	545,976,017.83	15.52%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,427,514,808.66
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	33.28%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	300,597,508.62	7.01%
2	供应商二	262,930,835.40	6.13%
3	供应商三	237,073,139.88	5.53%
4	供应商四	188,511,082.83	4.40%
5	供应商五	185,491,451.63	4.32%
合计	--	1,427,514,808.66	33.28%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	36,446,004.39	34,199,169.20	6.57%	

管理费用	86,000,397.30	46,644,615.14	84.37%	主要系职工薪酬、折旧及摊销增加所致
财务费用	30,298,192.31	-1,730,164.36	-1,851.17%	由于公司有息负债规模大幅增加，导致公司融资成本较同期增长。
研发费用	40,361,367.62	41,003,833.36	-1.57%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
非可降解高价值再生资源利用项目	塑料回收改性及应用	市场开发阶段	研究开发一种新型的塑料回收加工技术，以较低的成本制作性能优异的再生塑料，以及用再生塑料赋能开发新产品领域；	申报专利两项，提升公司的技术储备，强化技术竞争优势；通过项目的研发给公司带来新的利润增长点。
高透明 PMMA 抗冲改性剂的开发与应用项目	开发一种透明 PMMA 抗冲改性剂	中试阶段	能够有效提高亚克力树脂（PMMA）的抗冲击强度，且不影响其原有的高透明性，使其在受到外力冲击时不易破裂，同时保持其原有的高透明性。申报发明专利 1 项	丰富产品种类，增加技术储备，拓宽丙烯酸类抗冲改性剂的应用领域。
高特性粘度、高耐热性发泡调节剂的研发	研发一种高特性粘度、高耐热性发泡调节剂，解决现有丙烯酸酯类发泡调节剂存在耐热性不足、特性粘度衰减大的问题，拓宽其应用范围，更好满足市场需求。	中试阶段	研发一款高特性粘度、高耐热性发泡调节剂，形成核心技术三项，发明专利三项	增强品牌影响力，开拓高端市场，提高核心竞争力。
高耐热性、高流动性丙烯酸酯类抗冲改性剂的研发	采用新的研发技术，对现有产品迭代升级，拓宽应用领域	中试阶段	研发一款高耐热性、高流动性丙烯酸酯类抗冲改性剂，形成核心技术两项，发明专利两项	新领域产品开发，产业链延伸，创造新增长点。
ASA 树脂专用高光泽度、高冲击性能胶粉的研发	填补国内空白，实现 ASA 高胶粉国产化	中试阶段	研发一款高性能 ASA 高胶粉产品，冲击强度 $\geq 12.5 \text{kJ/m}^2$ ，光泽度 ≥ 80 ；熔融指数 ≥ 10 ，申请发明专利两项	产品种类多元化，扩大市场覆盖，满足多样化需求
聚酯材料可再生利用技术开发及其产业化	通过对聚酯塑料改性再利用，有效缓解塑料废弃物造成的环境污染问题，节约石油资源，降低能源消耗，减少碳排放，打造绿色产业，实现公司可持续发展。	实验室研究开发阶段	为绿色可回收聚酯材料提供应用解决方案。聚酯板材，密度， $\leq 0.5 \text{g/cm}^3$ ；板面握钉力， $\geq 900 \text{N}$ ；静曲强度， $\geq 15 \text{MPa}$ ；弹性模量， $\geq 2500 \text{MPa}$ ；甲醛释放量，未检出。申请发明专利 5 项。	技术壁垒构建，形成行业护城河，提高公司抗风险能力和盈利能力。
CM 热塑性弹性体门窗密封条专用料研发	研发用于门窗密封条的热塑性弹性体专用 CM，依靠其易加工，高强度，耐热耐候性，可回收使用的优势，成为替代传统 TPU/TPR/PVC 密封条的更优秀选择。	试产	拉伸强度： $\geq 8 \text{MPa}$ （满足密封条抗撕裂需求），永久压缩变形： $\leq 30\%$ （ $70^\circ\text{C} \times 24\text{h}$ 测试，保证长期密封性）。通过 GB/T 7106-2008 建筑门窗标准测试，兼容现有门窗密封条模具结构，减少客户设备改造成本。原料成本 $\leq 15 \text{元/kg}$ （对标市场主流 TPV/TPE 价格），适配	为客户提供了卓越的使用体验和高度满意的解决方案，同时成功开拓了新兴市场，为公司创造了新的增长点。

			铝合金、PVC、断桥铝等多种门窗框架。	
鞋材大底耐磨专用补强料	开发一种专为鞋底大底设计的耐磨补强材料。该材料的研发将致力于解决传统鞋材在长时间运动后容易出现的磨损现象，通过强化补强来延长鞋子的使用寿命，提升穿着体验，并促进环保可持续发展。	在研	阿克隆磨耗量： $\leq 80\text{mm}^3$ （优于普通橡胶大底 100150mm^3 水平），拉伸强度： $\geq 15\text{MPa}$ （支撑足部动态负荷），与 NR（天然橡胶）、EVA、TPU 等基材相容性良好，无分层或喷霜现象。添加量 $\leq 15\%$ 时显著提升耐磨性（降低客户配方成本），可替代高价材料（如部分替代炭黑或硅烷偶联剂）。	该项目的成功可以有效丰富公司产品的种类，给市场提供了更优秀的产品选择，同时也提高了公司产品的竞争力，更加适应现在要求明确的市场。
热塑性弹性体高强度防水卷材专用料	研制出一种具有优异性能的新型防水材料。这种专用料将致力于提升建筑工程中防水系统的整体质量与耐久性，确保结构的长期稳定性和安全性。通过精心设计的配方和生产工艺，该产品旨在满足现代建筑行业对于高性能、环保材料的迫切需求。	在研	拉伸强度： $\geq 12\text{MPa}$ 断裂伸长率： $\geq 400\%$ ，不透水性： 0.3MPa 压力下保持 30 分钟不透水（GB/T 328.10），耐热老化（ $80^\circ\text{C} \times 168\text{h}$ ）：强度保留率 $\geq 85\%$ ，伸长率保留率 $\geq 80\%$ ，原料成本： ≤ 18 元/kg（对标 PVC/TPO 防水卷材，溢价 $\leq 10\%$ ）	该项目的成功可以大大加强客户产品的性能，为客户提供了满意的产品和优秀的使用体验，同时也为公司开辟了新的市场。
热塑性弹性体-发泡鞋材 CM 专用料	专用料以其出色的弹性、耐用性和轻量化特性而受到行业内的高度评价。通过精确控制配方中的化学成分比例，我们能够实现对性能参数的精准调节，从而满足各种运动鞋品牌对鞋底材料的严苛要求。该材料不仅能够有效提升鞋子的舒适度和耐久性，而且还能大幅降低生产成本，为鞋业制造商带来前所未有的经济效益。	在研	密度： $0.10 \sim 0.25\text{g/cm}^3$ ，回弹率： $\geq 55\%$ 压缩永久变形（ $22\text{h}/70^\circ\text{C}$ ）： $\leq 20\%$ 缓震性能（能量回馈率）： $\geq 50\%$ ，止滑性（湿式摩擦系数）： ≥ 0.4 （SATRA TM144 标准）	该项目的成功可以提高产品的强度，为客户提供了更优秀的产品选择，也提高了公司的竞争力。
高强度硬质磁性材料	随着橡胶磁片的广泛应用，对磁片用橡胶特殊要求也越来越高。不仅要求磁片用橡胶必须具有高韧性和强度，还要求磁片用橡胶有较高的硬度以做出高分散自润型胶条。而氯化聚乙烯通过对分子量的调节可以有效的调整产品的硬度、韧性和强度，同时实现高的填充性和耐候性。因此为满足后续家电行业、玩具行业的发展需求，开发具有高分散自润型的磁片专用橡胶 CPE-130H。	试产	关键指标： 1：成品硬度 65 ± 5 ShoreA 2：脆性温度 $\leq -25^\circ\text{C}$ 3：伸长率 $> 1000\%$ 4：充磁量 ≥ 2.5 倍 5：2 倍充磁量断裂伸长率： $\geq 300\%$	该项目的研发成功给公司开拓特种橡胶应用市场提供了更有力的保障，磁片用橡胶产品的研发也增加了公司的市场竞争力，为公司发展提供有力的保障。
PE 改性料-高耐燃柔韧	开发一种新型 PE 改性材料，它具有极高的耐燃性能和优异的柔韧度。通过对 CPE135A 的研究与改良，我们旨在打造出一种既能在极端环境下保持稳定性能。	试产	阻燃等级：UL94 V0 级（ 1.6mm 厚度，垂直燃烧测试），氧指数（LOI）： $\geq 35\%$ （GB/T 2406 标准，远超普通 PE 的 $17\%20\%$ ），拉伸强度 $\geq 10\text{MPa}$ 断裂伸长率 $\geq 300\%$ ， -40°C 通过	由于其良好的耐久性和抗老化性能，延长了产品的使用寿命，从而节省了维修和更换的费用。长期来看，这些因素共同作用，有助于提升企业的竞争力，增加

			冲击测试。原料成本≤25元/kg（对比无卤阻燃 TPU 降低 30%）。	利润空间。
--	--	--	--------------------------------------	-------

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	176	186	-5.38%
研发人员数量占比	14.06%	13.97%	0.09%
研发人员学历			
本科	112	114	-1.75%
硕士	2	2	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	48	52	-7.69%
30~40 岁	98	101	-2.97%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额（元）	40,361,367.62	41,003,833.36	39,840,360.15
研发投入占营业收入比例	1.15%	1.62%	1.44%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,178,736,889.11	2,340,674,286.98	35.80%
经营活动现金流出小计	3,391,119,883.76	2,356,357,341.27	43.91%
经营活动产生的现金流量净额	-212,382,994.65	-15,683,054.29	-1,254.22%
投资活动现金流入小计	82,040,194.12	1,200,748,861.21	-93.17%
投资活动现金流出小计	631,995,487.59	1,649,381,531.45	-61.68%
投资活动产生的现金流量净额	-549,955,293.47	-448,632,670.24	15.77%
筹资活动现金流入小计	1,360,870,582.47	465,328,865.27	192.45%
筹资活动现金流出小计	453,771,493.66	35,027,739.86	1,195.46%
筹资活动产生的现金流量净额	907,099,088.81	430,301,125.41	110.81%
现金及现金等价物净增加额	151,588,861.32	-28,987,928.06	-622.94%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少主要是建设项目投产，原料采购增加以及票据回款占比增加所致

(2) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加主要系报告期内由于项目的建设投入、配套铺底资金的增加和银行票据贴现所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额加大，主要原因是报告期内公司为保障公司正常运营，启用银行授信进行现金储备所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	248,556,177.23	4.80%	88,770,623.82	2.25%	2.55%	
应收账款	473,620,062.58	9.15%	317,962,249.56	8.07%	1.08%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	296,086,731.07	5.72%	222,400,049.81	5.64%	0.08%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	7,388,477.44	0.14%	6,000,000.00	0.15%	-0.01%	
固定资产	2,646,197,977.68	51.13%	563,408,578.99	14.29%	36.84%	报告期内在建工程进行转固
在建工程	92,711,232.97	1.79%	1,529,539,784.40	38.81%	-37.02%	报告期内在建工程进行转固
使用权资产	1,326,666.75	0.03%		0.00%	0.03%	
短期借款	731,475,025.75	14.13%	216,050,744.25	5.48%	8.65%	
合同负债	19,866,385.73	0.38%	11,160,286.85	0.28%	0.10%	
长期借款	452,172,719.02	8.74%	212,565,376.83	5.39%	3.35%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			动					
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	10,447.63	362,940.45			429,000,000.00	399,347,788.08		30,025,600.00
应收款项融资	13,435,116.34				297,317,393.91	284,442,776.99		26,309,733.26
银行大额可转让存单	126,257,709.90							98,602,620.08
委托贷款	50,000,000.00							
上述合计	189,703,273.87							154,937,953.34
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

适用 不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、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	1,461,223.01	农民工工资保证金
货币资金-其他货币资金	8,788,440.47	保证金
货币资金-银行存款	1,150,000.00	司法冻结
货币资金-银行存款	5,715.52	久悬账户冻结
一年内到期的非流动资产	43,000,000.00	大额存单质押
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	163,789,642.76	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	475,167,595.43	--

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
575,661,472.74	1,152,812,159.00	-50.06%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
克拉玛依碳和网络科技有限公司	算力服务	收购	110,593,750.00	51.00%	自有资金	无	长期	算力服务	工商信息已变更股权	0	946,122.47	否	2024年06月20日	巨潮资讯网（公告编号：2024-032）
合计	--	--	110,593,750.00	--	--	--	--	--	--	0	946,122.47	--	--	--

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	277,264,659.39	968,700,870.02	自有资金	95.00%			不适用	2019年06月18日	巨潮资讯网（公告编号：2019-056）
20万吨/年离子膜烧碱技术改造	自建	是	化工产品制造	187,803,063.35	629,885,640.99	自有资金/募集资金	100.00%			不适用	2021年04月28日	巨潮资讯网

项目												
年产 33 万吨高分子材料项目	自建	是	化工产品制造		408,930,458.44	自有资金	36.00%			不适用	2019 年 02 月 16 日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-022)
合计	--	--	--	465,067,722.74	2,007,516,969.45	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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	600000000	3,026,644	1,579,583	1,640,150	-	-

		胶改性剂		, 868.28	, 777.23	, 477.79	123, 596, 899.17	89, 329, 984.89
启恒新材料	子公司	塑料和橡胶改性剂	200000000	682, 823, 602.65	179, 266, 989.79	218, 017, 620.35	13, 501, 779.39	13, 492, 585.17
吉布斯	子公司	塑料和橡胶改性剂	103600000	161, 572, 304.06	119, 133, 997.10	71, 982, 380.48	17, 093, 822.43	21, 077, 291.27

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
哈金贝斯	新设	有利于公司多元化发展
碳和科技	收购	有利于公司多元化发展
克碳信息	收购	有利于公司多元化发展

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有日科橡塑、日科新材料、国信恒进出口、启恒新材料、吉布斯新材料、哈金贝斯六家全资子公司，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橡胶，汇能达下设全资子公司百钠新能源，哈金贝斯下设控股子公司碳和网络，碳和科技下设全资子公司克碳信息。主要控股参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	20,000 万元人民币
实收资本	20,000 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腐品）研发、生产、销售及进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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、山东国信恒进出口贸易有限公司

公司名称	山东国信恒进出口贸易有限公司
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	5520 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	2013-06-08
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、山东百钠新能源科技有限公司

公司名称	山东百钠新能源科技有限公司
注册资本	300 万元人民币
实收资本	0 万元人民币
成立时间	2023-06-29
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：新兴能源技术研发【分支机构经营】；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；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；颜料制造；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）；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；生态环境监测及检测仪器仪表制造；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；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	目前无实际经营业务
主要股东	汇能达新材料 100%

8、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%

9、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%

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

经过二十几年的发展，公司积累了丰富的客户资源，以及大量有关客户现实问题与高分子结构之间关系的数据和经验。公司将充分发挥在加工助剂、抗冲改性剂和橡胶等方面的技术优势，聚焦塑料加工行业、橡胶行业客户面临的困扰和竞争压力，快速响应客户需求，为客户提供“产品研发+营销+服务”的整体解决方案。以公司为中心打造化工产业链战略合作平台，引领行业转型升级。

人工智能行业快速发展，算力是重要底座。公司锚定人工智能赛道，将算力作为拓展人工智能领域布局的根基，全方位发力并持续深耕。未来，公司将充分依托哈金贝斯平台，进一步整合资源，持续加大对人工智能领域的投入，扩大业务版图与资产规模，开辟第二增长曲线，助力公司在复杂多变的市场环境中实现持续、稳健的发展。

（二）2025 年经营计划

1、改善盈利，实现稳健向好发展

公司今年制定了降本增效、改善盈利的措施举措。针对化工板块，首先，公司重点聚焦成本管控与营收增长，通过精细化管理深入挖掘各个环节的成本削减潜力。其次，借助专业的营销团队与创新营销策略，提升公司产品的市场知名度与占有率，积极拓展市场渠道，扩大产品销售规模以增加营收。以提振 ACM 盈利状况作为核心攻坚任务，通过优化产品结构、提升产品质量、精准定位市场需求、加大海外市场销售力度、降低成本等一系列针对性举措，实现生产经营稳健及可持续发展。

2、延续创新与破旧立新，拓展高附加值新材料版图

公司在发展进程中，秉持多元且极具前瞻性的战略布局。公司注重延续性创新，年产 33 万吨高分子新材料一期项目作为 ACR 系列的延续性创新成果，进一步丰富了公司在高分子新材料领域的产品矩阵，有助于深挖现有市场需求，努力拓宽产品的应用边界。公司凭借对行业的深刻洞察与理解，构建“氯碱→ACM→胶片→橡胶制品”产业链，运用全新理念研发出下游新产品，如 PVC 复合料、无醛板材项目等；同时加深在耗氯产业链的布局奠，开辟全新的市场赛道。未来，公司以研发为核心，进军高附加值新材料领域，提升市场竞争力和公司盈利能力

3、积极探索人工智能发展路径，推进多元化发展战略

未来，公司将充分依托哈金贝斯平台，全方位整合内外部资源，高度重视在人工智能领域的研发投入，深度探寻人工智能与公司现有业务间的协同契机。公司将积极推进算力业务在前沿场景的应用，扩大布局规模，致力于开辟出公司的第二增长曲线。在技术层面，公司聚焦前沿技术，未来将加大对在人工智能领域的研发力度，组建专业团队，深化与高校、科研机构的产学研合作，攻克算力领域的关键技术难题，积极参与行业标准制定，引领行业技术发展方向。在服务层面，公司将不断提升自身在算力租赁市场的竞争优势，满足不同客户对算力的多样化需求。

人工智能有望助力传统业务升级，公司将充分发挥自身在算力产业积累的技术优势，对传统化工业务展开智能化改

造, 有效提高生产效率, 降低运营成本, 发挥“化工+AI”协同效应, 达成化工生产过程的智能化监控与精细化管理, 进一步巩固公司在化工行业的领先地位。

4、健全公司长效激励机制, 重视企业治理

为进一步健全公司长效激励机制和利益共享机制, 充分调动公司管理团队、核心骨干的积极性, 促进公司健康可持续发展, 公司有计划推出多种激励措施, 深度激发公司管理团队及核心骨干的主动性与创造力, 使员工与公司实现利益深度捆绑, 驱动物员工主动投身于认知拓展、知识积累以及技能提升, 持续为公司发展注入强劲动力。在企业治理层面, 公司积极构建完善的治理结构, 引入具备丰富行业经验、财务知识以及战略眼光的管理者, 为公司重大决策提供多元视角与专业建议。公司将继续加强企业文化建设, 不断完善公司使命、愿景、价值观、行为准则等方面的内容, 形成强大的企业向心力, 为公司激励机制的有效实施以及公司整体发展营造良好的文化氛围。

5、积极进行资本运作, 助力多元化发展

公司以实现多元化发展为目标, 将在合规的前提下, 全力构建高效能的资本运作体系。聚焦化工产业与人工智能领域, 通过战略整合优质资源、强化产业链协同、吸纳先进技术与研发团队, 实现技术创新突破。在融资渠道拓展方面, 持续优化资本结构, 合理运用融资手段, 为企业发展提供资金保障。在资产优化配置环节, 及时处置低效闲置资产, 提升资产回报率。通过有效整合内外部资源, 借助积极且科学的资本运作, 有效提升企业综合实力, 助力公司实现可持续、高质量发展。

(三) 可能面对的风险

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。经过十余年发展, 公司已成为国内塑料和橡胶助剂龙头企业之一, 在相关下游行业累计了丰富的客户资源, 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, 公司将继续加强营销和创新工作, 根据市场情况及时调整竞争策略, 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完备设施，并制定了极其严密的安全管理制度和操作规程。未来将通过安全环保培训、签订安全环保责任书等措施，不断强化安全生产管理工作。

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。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、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

十四、“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

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》等法律法规及规范性文件（以下统称为“相关监管规则”）规定，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深交所等监管规则的要求。

（一）关于股东与股东（大）会

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

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事与董事会

公司第五届董事会设董事5名，其中独立董事2名，独立董事人数超过公司董事会总人数的1/3；董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《自律监管指引》等开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

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

（四）关于监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司章程》《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司监事参加了相关培训，通过学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

（五）关于公司与投资者

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

（六）关于绩效评价与激励约束机制

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

(七) 关于相关利益者

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

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1、业务独立

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

2、资产完整

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

3、人员独立

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

4、机构独立

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

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

5、财务独立

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	41.35%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2024 年第一次临时	临时股东大会	41.08%	2024 年 07 月 05 日	2024 年 07 月 05 日	巨潮资讯网

股东大会					(www.cninfo.com.cn)
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	25.52%	2024 年 11 月 08 日	2024 年 11 月 08 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	30.10%	2024 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
韩成功	男	47	董事长	现任	2023年09月22日	2025年02月15日	240,000			160,000	80,000	限制性股票回购注销
徐鹏	男	51	董事	现任	2022年02月16日	2025年02月15日	300,000			200,000	100,000	限制性股票回购注销
赵东日	男	60	副董事长	现任	2019年02月14日	2025年02月15日	81,785,037		20,446,259		61,338,778	减持
朱明江	男	56	独立董事	现任	2019年07月03日	2025年02月15日	0				0	
冯圣玉	男	66	独立董事	现任	2022年02月16日	2025年02月15日	0				0	
岳继霞	女	54	监事会主席	现任	2019年02月14日	2025年02月15日	0				0	

姚宾宾	男	40	监事	现任	2023年06月19日	2025年02月15日	0				0	
刘奔	男	39	监事	离任	2022年07月07日	2025年02月15日	0				0	
刘永强	男	54	监事、前财务总监	任免	2019年08月29日	2025年02月15日	0				0	
田志龙	男	36	总经理、董事会秘书、前副总经理	任免	2016年01月06日	2025年02月15日	0				0	
姜霖	男	46	财务总监	现任	2024年06月19日	2025年02月15日	0				0	
张勇	男	49	副总经理	现任	2024年08月27日	2025年02月15日	0				0	
刘大伟	男	37	前总经理	离任	2021年04月28日	2024年06月19日	0				0	
合计	--	--	--	--	--	--	82,325,037	0	20,446,259		61,518,778	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，刘大伟先生申请辞去公司总经理职务，辞去上述职务后仍继续在公司担任 ACR 事业部总经理职务；刘永强先生申请辞去公司财务总监职务，辞去上述职务后拟继续在公司担任监事职务；田志龙先生申请辞去公司副总经理职务，辞去上述职务后仍继续在公司担任总经理、董事会秘书职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘大伟	总经理	离任	2024年06月19日	个人原因
刘永强	监事	被选举	2024年06月19日	工作调动
刘永强	财务总监	离任	2024年06月19日	个人原因
田志龙	总经理	聘任	2024年06月19日	工作调动
田志龙	副总经理	离任	2024年06月19日	个人原因
刘奔	监事	离任	2024年06月19日	个人原因
姜霖	财务总监	聘任	2024年06月19日	工作调动

2、任职情况

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

(1) 董事

韩成功先生，1977 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，国家注册质量工程师、人力资源管理师。2011 年至 2014 年先后被评为垦利县青年岗位能手、东营市杰出青年岗位能手、山东省优秀青年岗位能手、全国青年岗位能手。2000 年 8 月至 2000 年 10 月在万达集团变压器厂任职操作工，2000 年 10 月至 2005 年 8 月在万达控股集团有限公司任职职员，2005 年 9 月至 2009 年 1 月在山东万达化工有限公司任职主管、经理，2009 年 2 月至 2009 年 5 月在山东万达宝通轮胎有限公司任职经理，2009 年 5 月至今在山东耐斯特炭黑有限公司先后任职项目经理、总经理、董事长，目前在山东耐斯特炭黑有限公司、山东汇能达新材料技术有限公司任职董事长。2023 年 9 月 22 日起担任公司第五届董事会董事。

徐鹏先生，1973 年生，中国国籍，无境外居留权，管理学博士。历任国泰君安证券股份有限公司投资银行部项目经理、营业部总经理、分公司总经理、零售客户总部总经理，国泰君安期货有限公司总裁，中山证券有限责任公司总裁。2017 年 12 月至今任山东民营联合投资控股股份有限公司总裁。具有二十年金融行业投资与管理的实践经验，曾被评选为上海市领军人才，中国证券业协会互联网金融委员会副主任，山东省人大财经委顾问，在其从事领域多次取得优秀的经营成绩。2022 年 2 月 16 日起担任公司第五届董事会董事。

赵东日先生，1964 年生，中国国籍，无境外居留权，博士学位。曾获得山东省留学回国创业奖、山东省科学技术奖、第一届和第三届山东省发明创业奖、第六届潍坊市十大杰出青年企业家、山东省劳动模范、潍坊市科技创新贡献奖、潍坊市科学技术进步奖、潍坊市专业技术拔尖人才、中国专利潍坊十大创新工作者等荣誉。赵东日先后毕业于华东石油大学、日本鹿儿岛大学和日本丰桥技术科学大学，并获得高分子材料博士学位。于 1992 年至 1995 年在日本名古屋涂料株式会社任研究员，1995 年至 2000 年，任齐鲁石化公司研究院研究员，2001 年至 2003 年任潍坊永力化工有限公司董事长和沂源瑞丰高分子材料有限公司董事等职务。2003 年，创立山东日科化学有限公司并任董事长。公司第一届、第二届、第三届董事会董事长，2016 年 1 月 6 日起至 2018 年 1 月 24 日兼任公司总经理，2019 年 2 月 14 日起担任公司第四届、第五届董事会副董事长。

朱明江先生，男，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。工程师、注册会计师、注册资产评估师、注册税务师、注册房地产估价师。1991 年 7 月至 1999 年 8 月，在莱芜钢铁集团黑旺铁矿任技术科副科长；1999 年 9 月至 2000 年 9 月在山东恒源有限责任会计师事务所任部门经理；2000 年 10 月至 2008 年 9 月在山东振鲁会计师事务所有限公司任部门经理、副总经理；2008 年 10 月至 2010 年 10 月在中瑞岳华会计师事务所山东分所任副所长；2010 年 11 月至今，在立信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所任副所长。2019 年 7 月 3 日起担任公司第四届、第五届董事会独立董事。

冯圣玉先生，1958 年出生，中国国籍，无境外居留权，博士学位，山东大学二级教授、博士生导师，享受国务院政府特殊津贴。1984 年开始于山东大学执教，历任化学系讲师，新材料研究所讲师、副教授、教授，2002 年起任山东大学化学与化工学院教授、博士生导师。现为教育部特种功能聚集体材料重点实验室主任，国际硅化学协会国际顾问委员会委员，亚洲有机硅协会国际顾问委员会委员，中国氟硅有机材料工业协会理事等。公司第一届董事会、第二届董事会独立董事。2022 年 2 月 16 日起担任公司第五届董事会独立董事。

(2) 监事

岳继霞女士，1970 年生，中国国籍，无境外居留权，武汉大学会计学硕士，高级会计师、注册会计师（CPA）、国际注册内部审计师(CIA)。曾任多元化集团公司高级财务经理、高级投资经理、集团财务总监、资本运营总监等职务。2018 年 1 月至今，担任山东民营联合投资控股股份有限公司财务总监，负责公司财务工作。2019 年 2 月 14 日起担任公司第四届、第五届监事会监事会主席。

刘永强先生，财务总监，1970 年生，中国国籍，无境外居留权，南京财经大学经济学学士，注册会计师（CPA）、会计师、统计师。曾任上市公司财务主管、美资世界 500 强公司财务经理等职务，2015 年 3 月至今，分别担任中国万达所属石化集团财务总监、万达橡胶集团副总经理，负责财务、经营工作。2019 年 8 月 29 日至 2024 年 6 月 18 日担任公司财务总监。2024 年 6 月 19 日起担任公司第五届监事会监事。

姚宾宾先生，1984 年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。2005 年 7 月至 2008 年 7 月在青岛新硕精细化工有限公司任职研发实验员，2008 年 8 月至 2011 年 8 月在淄博恒力助剂有限公司任职生产车间主任，2011 年 10 月份加入山东日科化学股份有限公司，历任昌乐厂区工艺员、反应车间班长、车间主任，目前任职昌乐厂区生产部负责人。2023 年 6 月 19 日起担任公司第五届监事会监事。

(3) 高级管理人员

田志龙先生，1988 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，经济学学士。2011 年 7 月加入公司证券部工作，任职证券事务代表；2016 年 1 月至 2024 年 6 月担任公司副总经理兼董事会秘书，负责证券事务、人力资源等工作；2024 年 6 月起担任公司总经理兼董事会秘书。

姜霖先生，1978 年生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，注册会计师，注册税务师。2017 年 12 月至 2024 年 6 月在山东民营联合投资控股股份有限公司任职财务部总经理；2024 年 6 月起担任公司财务总监。

张勇先生，1975 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1997 年 6 月至 2014 年 12 月在国泰君安证券任职员、分公司助理业务董事、营业管理部总经理、营业部总经理等职务；2015 年 1 月至 2021 年 8 月先后在中山证券上海分公司、川财证券上海分公司、华鑫证券上海自贸区分公司任职分公司总经理；2021 年 9 月至 2024 年 8 月在山东民控股权投资管理有限公司任职副总裁；2024 年 8 月起担任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	在股东单位是否领取报酬津贴
韩成功	山东耐斯特炭黑有限公司	董事长	是
徐鹏	鲁民投	董事、总裁	是
岳继霞	鲁民投	财务总监	是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
韩成功	汇能达	董事长	否
韩成功	赛橡实业（上海）有限公司	监事	否
赵东日	日科橡塑	董事长	否
赵东日	梅德业	董事	否
徐鹏	汇能达	董事	否
徐鹏	济南民营联合投资股份有限公司	董事长	否
徐鹏	山东鲁民投投资发展有限公司	执行董事	否
徐鹏	上海点金投顾金融信息服务有限公司	监事	否
徐鹏	桐乡金汇股权投资有限公司	经理、执行董事	否
徐鹏	山东鲁民投国际贸易有限公司	董事	否
田志龙	梅德业	董事	否
朱明江	立信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所	副所长	是
朱明江	海南中汇鑫企业管理中心（普通合伙）	执行事务合伙人	否
朱明江	山东振鲁房地产评估有限公司	执行董事兼总经理	否
朱明江	山东宝来利来生物工程股份有限公司	独立董事	是
朱明江	山东福洋生物科技股份有限公司	独立董事	是
朱明江	山东利和迅能热电股份有限公司	董事	否
冯圣玉	山东大学	博士生导师	是
岳继霞	南京裕隆工业材料有限公司	监事	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司《董事会薪酬与考核委员会工作条例》、《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》规定的决策程序执行。根据公司《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》：不在公司担任实际管理职务的

董事不领取薪酬, 在公司担任实际职务的董事, 其薪酬按照其在公司所任职务相应的薪酬制度确定; 不在公司担任实际管理职务的监事不领取薪酬, 在公司担任实际职务的监事, 其薪酬按照其在公司所任职务相应的薪酬制度确定; 高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会会同经营层根据价值、责任、能力、市场薪资行情、贡献等因素拟定。

报告期内, 公司应支付董事、监事、高级管理人员 (共 9 人) 报酬共 418.11 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位: 万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
韩成功	男	47	董事长	现任	0	是
徐鹏	男	51	董事	现任	0	是
赵东日	男	60	副董事长	现任	120	否
朱明江	男	56	独立董事	现任	8	否
冯圣玉	男	66	独立董事	现任	8	否
岳继霞	女	54	监事会主席	现任	10	是
姚宾宾	男	40	监事	现任	19.81	否
刘奔	男	39	监事	离任	25.78	否
刘永强	男	54	监事、前财务总监	任免	50.98	否
田志龙	男	36	总经理、董事会秘书、前副总经理	任免	66.21	否
姜霖	男	46	财务总监	现任	20.86	否
张勇	男	49	副总经理	现任	10.09	否
刘大伟	男	37	前总经理	离任	78.38	否
合计	--	--	--	--	418.11	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二十次会议	2024 年 02 月 06 日	2024 年 02 月 06 日	巨潮资讯网《第五届董事会第二十次会议决议公告》(2024-003)
第五届董事会第二十一次会议	2024 年 04 月 26 日	2024 年 04 月 27 日	巨潮资讯网《第五届董事会第二十一次会议决议公告》(2024-009)
第五届董事会第二十二次会议	2024 年 06 月 18 日	2024 年 06 月 20 日	巨潮资讯网《第五届董事会第二十二次会议决议公告》(2024-028)
第五届董事会第二十三次会议	2024 年 08 月 16 日	2024 年 08 月 16 日	巨潮资讯网《第五届董事会第二十三次会议决议公告》(2024-037)
第五届董事会第二十四次会议	2024 年 08 月 27 日	2024 年 08 月 28 日	巨潮资讯网《第五届董事会第二十四次会议决议公告》(2024-040)
第五届董事会第二十五次会议	2024 年 10 月 22 日	2024 年 10 月 23 日	巨潮资讯网《第五届董事会第二十五次会议决议公告》(2024-043)
第五届董事会第二十六次会议	2024 年 12 月 02 日	2024 年 12 月 03 日	巨潮资讯网《第五届董事会第二十六次会议决议公告》(2024-051)
第五届董事会第二十七次会议	2024 年 12 月 31 日	2025 年 01 月 03 日	巨潮资讯网《第五届董事会第二十七次会议决议公告》(2024-058)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
韩成功	8	8	0	0	0	否	4
徐鹏	8	8	0	0	0	否	3
赵东日	8	4	4	0	0	否	1
朱明江	8	4	4	0	0	否	4
冯圣玉	8	4	4	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

适用 不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
赵东日	第五届董事会第二十二次会议审议： 《关于对外投资的议案》	投资标的所涉及的业务属于新兴行业，公司此前从未涉足相关领域，缺乏相关的管理和运营经验，本人认为本次投资具有较大的风险；本人对标的公司所涉及的业务不熟悉，目前难以判断本次投资的合理性和必要性；从财务数据上看，标的企业处于亏损或者尚未运营的状态，未来是否能够盈利存在较大的不确定性。
赵东日	第五届董事会第二十五次会议： 1、审议《关于对外投资的议案》； 2、审议《关于变更对外投资事项的议案》； 3、审议《关于提请召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》。	涉及的碳和科技和星科智算两家企业属于新兴行业，公司此前从未涉足相关领域，缺乏相关的管理和运营经验，且碳和科技处于亏损状态，未来是否能够盈利存在较大的不确定性，本人认为相关投资和担保具有较大的风险。
赵东日	第五届董事会第二十六次会议： 1、审议《关于调整为控股孙公司提供担保事项的议案》； 2、审议《关于提请召开 2024 年第三次临时股东大会的议案》	相关议案涉及的碳和科技属于新兴行业，公司此前从未涉足相关领域，缺乏相关的管理和运营经验，且碳和科技处于亏损状态，未来是否能够盈利存在较大的不确定性，本人认为相关担保具有较大的风险。
董事对公司有关事项提出异议的说明	均未影响上述议案通过	

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

在报告期内，公司董事充分行使国家法律法规和《公司章程》赋予的职权，勤勉尽责，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见或多数意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	韩成功、朱明江、冯圣玉	5	2024年04月15日	1、审议《关于公司2023年度财务报告的议案》；2、审议《关于公司2023年年度募集资金存放、使用情况审计报告的议案》；3、审议《关于公司2023年度内部控制自我评价报告的议案》。	公司财务报表真实、准确、完整地反映了公司整体财务状况。	与公司管理层进行沟通,了解公司经营发展情况。	
审计委员会	韩成功、朱明江、冯圣玉	5	2024年04月22日	1、审议《关于公司2024年第一季度财务报告的议案》；2、审议《关于公司2024年第一季度审计工作报告的议案》。	公司财务报表真实、准确、完整地反映了公司整体财务状况。	对公司内部审计及定期报告等事项进行审阅,并及时与公司交流,听取公司管理层对公司经营情况及内审部门对公司内部审计情况的汇报,与年审会计师就审计工作安排及审计过程中发现的问题进行及时沟通。	
审计委员会	韩成功、朱明江、冯圣玉	5	2024年06月18日	1、审议《关于聘任公司财务总监的议案》；2、审议《关于聘任2024年度审计机构的议案》。			
审计委员会	韩成功、朱明江、冯圣玉	5	2024年08月16日	1、审议《关于公司2024年半年度财务报告的议案》；2、审议《关于公司2024年半年度审计工作报告的议案》。	公司财务报表真实、准确、完整地反映了公司整体财务状况。		
审计委员会	韩成功、朱明江、冯圣玉	5	2024年10月18日	1、审议《关于公司2024年第三季度财务报告的议案》；2、审议《关于公司2024年第三季度审计工作报告的议案》。	公司财务报表真实、准确、完整地反映了公司整体财务状况。		
战略委员会	徐鹏、赵东日、冯圣玉	1	2024年01月08日	审议《关于公司发展战略及2024年经营计划的议案》		积极了解公司的经营情况及行业发展状况,对公司的战略决策提出意见。	
提名委员会	赵东日、朱明江、冯圣玉	2	2024年06月18日	1、审议《关于聘任公司总经理的议案》；2、审议《关于聘任公司财务总监的议案》。			
提名委员会	赵东日、	2	2024年	1、审议《关于聘任公			

	朱明江、冯圣玉		08 月 16 日	司副总经理的议案》。			
薪酬与考核委员会	徐鹏、朱明江、冯圣玉	1	2024 年 04 月 15 日	1、审议《关于公司 2024 年度董事薪酬考核办法的议案》；2、审议《2024 年度高级管理人员薪酬考核办法的议案》。		对董事及高级管理人员的薪酬进行了审核，听取了高级管理人员的年度工作汇报并进行考核	

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	408
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	975
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,383
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,383
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	977
销售人员	76
技术人员	204
财务人员	22
行政人员	104
合计	1,383
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	8
大学本科/专科	668
中专及以下	706
合计	1,383

2、薪酬政策

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

3、培训计划

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司未调整利润分配政策，严格执行现金分红政策的相关规定，实施了 2023 年度权益分派。公司 2023 年度利润分配方案经 2024 年 5 月 20 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过，2023 年年度权益分派方案为：以 456,395,014 股为分配基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元人民币（含税）。公司以 2024 年 7 月 16 日为股权登记日完成了权益分派。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，山东日科化学股份有限公司（以下简称“公司”）合并报表 2024 年度实现归属于上市公司股东的净利润-68,161,215.83 元，母公司 2024 年度实现净利润 59,542,316.99 元；截至 2024 年 12 月 31 日，合并报表累计未分配利润为 1,129,199,015.47 元，母公司未分配利润为 645,767,240.15 元。 根据《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》等有关规定，鉴于公司 2024 年度发生亏损，结合公司资金现状和实际经营需要，董事会拟定 2024 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、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

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

(2) 2022 年 4 月 30 日至 2022 年 5 月 10 日，公司通过内部公示栏发布了公司《2022 年第一期限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 年第一期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年第一期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并披露了《关于公司 2022 年第一期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》。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
韩成功	董事长	0	0	0	0	0	0	0	240,000	0	0	3.46	80,000
徐鹏	董事	0	0	0	0	0	0	0	300,000	0	0	3.46	100,000

合计	--	0	0	0	0	--	0	--	540,000	0	0	--	180,000
----	----	---	---	---	---	----	---	----	---------	---	---	----	---------

高级管理人员的考评机制及激励情况

2024 年度，公司依照《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》，确定董事、监事、高级管理人员薪酬，薪酬考核及薪酬发放的程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。董事会薪酬与考核委员会根据对公司董事、监事和高管人员的履职情况确定 2024 年度薪酬方案。

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

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合内外部环境、内部机构及管理要求的改变对内部控制体系进行适时的更新和完善，全面梳理、修订公司各部门、各业务板块日常工作业务流程和内控制度，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系。由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。公司根据通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
碳和科技	已整合完成	已整合完成	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 17 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	80.69%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	90.69%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：差错金额≥资产总额的1%，差错金额≥营业收入总额的2%； 重要缺陷：资产总额的0.5%≤差错金额<资产总额的1%，营业收入总额的1%≤差错金额<营业收入总额的2%； 一般缺陷：差错金额<资产总额的0.5%，差错金额<营业收入总额的1%。	重大缺陷：缺陷造成损失金额≥资产总额的1%； 重要缺陷：资产总额的0.5%≤缺陷造成损失金额<资产总额的1%； 一般缺陷：缺陷造成损失金额<资产总额的0.5%。
定量标准	重大缺陷： （1）识别出高级管理层中的任何程度的舞弊行为； （2）对已公布的财务报告进行更正； （3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； （4）公司审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效。 重要缺陷： （1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策； （2）未建立反舞弊程序和控制措施； （3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制程序； （4）对于期末财务报告过程的控制无效。 一般缺陷： 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	重大缺陷： （1）决策程序导致重大失误； （2）公司严重违法、违规被处以重罚或承担刑事责任； （3）高级管理人员和高级技术人员流失严重； （4）重要业务控制制度缺失或制度体系失效，给公司生产经营造成重大影响； （5）内部控制重大缺陷未得到整改。 重要缺陷： （1）违反内部控制制度，形成较大损失； （2）关键岗位业务人员流失严重； （3）重要内部控制制度或系统存在缺陷，导致局部性管理失效； （4）内部控制重要或一般缺陷未得到整改。 一般缺陷： 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，日科化学于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 17 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司生产过程中涉及的主要污染物为废气和废水，公司针对各类污染物的处理措施具体如下：

污染物类型	污染物产生环节	污染物名称	处理措施	处理结果
废气	生产 ACR 系列产品时，在反应釜内升温反应过程中产生的废气	挥发性有机物、丙烯腈、苯乙烯、甲基丙烯酸甲酯、丙烯酸丁酯	尾气经冷凝后回用于生产，冷凝后废气经环保设施处理后达标排放	符合山东省地方标准《挥发性有机物排放标准》第 6 部分：有机化工行业（DB37/2801.6—2018）；《山东省区域性大气污染物综合排放标准 2019》（DB37/2376—2019）
	干燥 ACR 系列产品时产生的废气	挥发性有机物、颗粒物	经旋风除尘、布袋除尘、活性炭环保设施处理后达标排放	
	生产 ACM 系列产品时，在氯化釜内反应过程中产生的废气	氯化氢、氯气	两级碱洗后达标排放	符合《山东省区域性大气污染物综合排放标准 2019》（DB37/2376—2019）
	干燥 ACM 系列产品时产生的废气	氯化氢、颗粒物	经过旋风分离器和布袋除尘器处理后达标排放	
废水	生产 ACR 系列产品时产生的废水	清洁用水和生活用水，主要污染物为 COD、氨氮、PH	经厂区内污水处理站（微电解+芬顿+A/O 生化）处理达标后排入城区污水处理厂深度处理	符合《合成树脂工业污染物排放标准》（GB31572—2015）；《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962—2015）
	生产 ACM 系列产品时产生的废水	COD、氨氮、总磷、总氮等	通过中和反应、水解酸化、生化处理等达标后排放	符合《流域水污染物综合排放标准》第 4 部分：海河流域（DB37/3416.4—2018）；《合成树脂工业污染物排放标准》（GB31572—2015）
固体废物	公司日常生产经营中产生的	生活垃圾、废包装物以及活性炭、料渣、污泥等	1、生活垃圾由市政环卫部门统一收集处理；废包装物集中收集后外售处理 2、公司内产生的废活性炭、料渣、污泥等进行分类收集，定点存放于暂存库，由专业机构进行无害化处理	/

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

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
上市公司发生环境事故的相关情况

适用 不适用

二、社会责任情况

公司在不断发展的同时，重视履行社会责任，促进公司与股东和投资者、员工、供应商、客户、社会共同发展。

1、股东权益保护

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

2、职工权益保护

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

3、消费者权益保护

公司依靠由客户经理、方案经理、订单履行与交付经理共同服务客户，通过质量稳定、高性价比的产品、完善的服务不断为客户创造价值，为客户提供从复合料配方、复合料、加工工艺、新产品研发到客户服务的整体解决方案，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。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	68.9
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	卢鑫、郑飞、杨珂
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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	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
---------------	----------	----------------	----------------	----------------------	----------------	----------------------------	----------------------------	-----------------------	----------------------	----------------------	----------------------------	----------	----------

元)												
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	2,854.56	2.39%	8,000	否	电汇	其他厂商报价	2024年04月27日
合计				--	--	2,854.56	--	8,000	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无								

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

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。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
日科橡塑	2022年04月20日	120,000	2022年11月22日	194.35	连带责任保证	有	无	2102天	否	是
日科橡塑	2022年04月20日	120,000	2022年11月22日	127.72	连带责任保证	有	无	2102天	否	是
日科橡塑	2022年04月20日	120,000	2022年11月22日	66.63	连带责任保证	有	无	2102天	否	是
日科橡塑	2022年04月20日	120,000	2023年02月22日	115.33	连带责任保证	有	无	2010天	否	是
日科橡塑	2022年04月20日	120,000	2023年02月22日	60.17	连带责任保证	有	无	2010天	否	是
日科橡塑	2022年04月20日	120,000	2023年02月24日	175.5	连带责任保证	有	无	2008天	否	是
日科橡塑	2022年04月20日	120,000	2023年03月07日	108.46	连带责任保证	有	无	1997天	否	是
日科橡塑	2022年04月	120,000	2023年03	56.59	连带责任	有	无	1996	否	是

塑	20 日		月 08 日		保证			天		
日科橡塑	2022 年 04 月 20 日	120,000	2023 年 03 月 14 日	165.05	连带责任保证	有	无	1990 天	否	是
日科橡塑	2022 年 04 月 20 日	120,000	2023 年 04 月 10 日	38.4	连带责任保证	有	无	1963 天	否	是
日科橡塑	2022 年 04 月 20 日	120,000	2023 年 04 月 12 日	38.4	连带责任保证	有	无	1961 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 04 月 28 日	132.25	连带责任保证	有	无	1945 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 05 月 04 日	86.91	连带责任保证	有	无	1939 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 05 月 04 日	45.34	连带责任保证	有	无	1939 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 05 月 10 日	139.64	连带责任保证	有	无	1933 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 05 月 12 日	139.64	连带责任保证	有	无	1931 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 05 月 24 日	148.97	连带责任保证	有	无	1919 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 05 月 24 日	77.72	连带责任保证	有	无	1919 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 05 月 25 日	226.7	连带责任保证	有	无	1918 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 06 月 05 日	110.97	连带责任保证	有	无	1907 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 06 月 06 日	110.97	连带责任保证	有	无	1906 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 06 月 09 日	169.54	连带责任保证	有	无	1903 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 06 月 12 日	169.54	连带责任保证	有	无	1900 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 06 月 29 日	334.42	连带责任保证	有	无	1883 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 07 月 03 日	219.76	连带责任保证	有	无	1879 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 07 月 03 日	114.66	连带责任保证	有	无	1879 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 07 月 12 日	496.51	连带责任保证	有	无	1870 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 07 月 12 日	259.07	连带责任保证	有	无	1870 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 07 月 20 日	755.58	连带责任保证	有	无	1862 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 08 月 01 日	404.94	连带责任保证	有	无	1850 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 08 月 01 日	211.27	连带责任保证	有	无	1850 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 08 月 03 日	616.21	连带责任保证	有	无	1848 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 08 月 09 日	298.91	连带责任保证	有	无	1842 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 08 月 15 日	298.91	连带责任保证	有	无	1836 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 08 月 22 日	283.07	连带责任保证	有	无	1829 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 08 月 23 日	283.07	连带责任保证	有	无	1828 天	否	是

日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年08月31日	687.29	连带责任保证	有	无	1820天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年09月01日	799.88	连带责任保证	有	无	1819天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年09月05日	112.59	连带责任保证	有	无	1815天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年09月11日	338.51	连带责任保证	有	无	1809天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年09月12日	338.51	连带责任保证	有	无	1808天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年09月22日	835.19	连带责任保证	有	无	1798天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年09月25日	835.19	连带责任保证	有	无	1795天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年09月30日	629	连带责任保证	有	无	1790天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年10月08日	918.15	连带责任保证	有	无	1782天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年10月09日	289.15	连带责任保证	有	无	1781天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年10月20日	615.57	连带责任保证	有	无	1770天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年10月20日	430.9	连带责任保证	有	无	1770天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年10月25日	184.67	连带责任保证	有	无	1765天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年10月30日	1,406.25	连带责任保证	有	无	1760天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年11月02日	2,008.93	连带责任保证	有	无	1757天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年11月02日	602.68	连带责任保证	有	无	1757天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年11月10日	769.92	连带责任保证	有	无	1749天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年11月13日	538.94	连带责任保证	有	无	1746天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年11月13日	191.5	连带责任保证	无	无	179天	是	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年11月14日	164.45	连带责任保证	无	无	178天	是	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年11月16日	612.71	连带责任保证	有	无	1743天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年11月16日	428.9	连带责任保证	有	无	1743天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年11月17日	183.81	连带责任保证	有	无	1742天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年11月17日	230.97	连带责任保证	有	无	1742天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年11月23日	266.67	连带责任保证	有	无	1736天	否	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年11月25日	3,000	连带责任保证	无	无	365天	是	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年11月27日	2,000	连带责任保证	无	无	365天	是	是
日科橡塑	2023年04月21日	150,000	2023年11月28日	266.67	连带责任保证	有	无	1731天	否	是
日科橡塑	2023年04月	150,000	2023年11	392.34	连带责任	有	无	1730	否	是

塑	21 日		月 29 日		保证			天		
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 11 月 30 日	392	连带责任保证	有	无	1729 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 11 月 30 日	399	连带责任保证	无	无	84 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 11 月 30 日	398.74	连带责任保证	无	无	84 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 12 月 04 日	3,000	连带责任保证	无	无	365 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 12 月 06 日	227.71	连带责任保证	无	无	84 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 12 月 06 日	227.71	连带责任保证	无	无	84 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 12 月 08 日	318.99	连带责任保证	无	无	87 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 12 月 08 日	190	连带责任保证	无	无	180 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 12 月 12 日	1,500	连带责任保证	无	无	365 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 12 月 12 日	388.55	连带责任保证	有	无	1717 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 12 月 14 日	388.55	连带责任保证	有	无	1715 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 12 月 18 日	548.28	连带责任保证	有	无	1711 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 12 月 19 日	854	连带责任保证	有	无	1710 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 12 月 22 日	305.42	连带责任保证	有	无	1707 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 12 月 22 日	582.54	连带责任保证	有	无	1707 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2023 年 12 月 28 日	50	连带责任保证	无	无	365 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 01 日	832.2	连带责任保证	有	无	1697 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 02 日	249.66	连带责任保证	有	无	1696 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 03 日	721.23	连带责任保证	无	无	90 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 08 日	1,092.67	连带责任保证	无	无	81 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 09 日	342.11	连带责任保证	无	无	178 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 10 日	623.74	连带责任保证	有	无	1688 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 11 日	1,500	连带责任保证	无	无	350 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 12 日	436.62	连带责任保证	有	无	1686 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 15 日	187.12	连带责任保证	有	无	1683 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 17 日	3,000	连带责任保证	无	无	365 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 17 日	609.46	连带责任保证	有	无	1681 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 18 日	321.42	连带责任保证	无	无	88 天	是	是

日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 19 日	364.22	连带责任保证	无	无	82 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 19 日	321.42	连带责任保证	无	无	87 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 23 日	1,450	连带责任保证	无	无	338 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 23 日	426.62	连带责任保证	有	无	1675 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 25 日	244.59	连带责任保证	无	无	88 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 01 月 25 日	182.84	连带责任保证	有	无	1673 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 01 日	367.83	连带责任保证	无	无	88 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 01 日	367.83	连带责任保证	无	无	88 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 01 日	975.61	连带责任保证	有	无	1666 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 02 日	682.92	连带责任保证	有	无	1665 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 04 日	2,000	连带责任保证	无	无	320 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 04 日	292.68	连带责任保证	有	无	1663 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 05 日	230	连带责任保证	无	无	179 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 05 日	1,126.9	连带责任保证	有	无	1662 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 06 日	219.51	连带责任保证	无	无	84 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 06 日	846.66	连带责任保证	无	无	84 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 07 日	788.83	连带责任保证	有	无	1660 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 07 日	338.07	连带责任保证	有	无	1660 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 08 日	826.83	连带责任保证	无	无	90 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 09 日	4,000	连带责任保证	无	无	363 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 20 日	124.77	连带责任保证	无	无	365 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 23 日	399.81	连带责任保证	无	无	84 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 02 月 26 日	399.81	连带责任保证	无	无	84 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 03 月 08 日	277.51	连带责任保证	无	无	364 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 03 月 12 日	1,155.14	连带责任保证	有	无	1626 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 03 月 14 日	500	连带责任保证	有	无	364 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 03 月 15 日	808.6	连带责任保证	有	无	1623 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 03 月 15 日	346.54	连带责任保证	有	无	1623 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月	150,000	2024 年 03	400	连带责任	有	无	338	否	是

塑	21 日		月 19 日		保证			天		
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 03 月 19 日	1,600	连带责任保证	有	无	364 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 03 月 25 日	500	连带责任保证	有	无	364 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 03 月 26 日	1,000	连带责任保证	无	无	317 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 04 月 01 日	327.23	连带责任保证	有	无	1606 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 04 月 03 日	229.06	连带责任保证	有	无	1604 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 04 月 03 日	98.17	连带责任保证	有	无	1604 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 04 月 16 日	300	连带责任保证	有	无	338 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 04 月 16 日	1,200	连带责任保证	有	无	364 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 04 月 16 日	400	连带责任保证	有	无	338 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 04 月 16 日	1,600	连带责任保证	有	无	364 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 04 月 24 日	180.23	连带责任保证	无	无	85 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 04 月 24 日	524.3	连带责任保证	无	无	85 天	是	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 04 月 25 日	340.89	连带责任保证	有	无	1582 天	否	是
日科橡塑	2023 年 04 月 21 日	150,000	2024 年 04 月 26 日	2,566.85	连带责任保证	无	无	364 天	否	是
日科橡塑	2024 年 04 月 27 日	150,000	2024 年 04 月 28 日	238.63	连带责任保证	有	无	1579 天	否	是
日科橡塑	2024 年 04 月 27 日	150,000	2024 年 04 月 28 日	102.27	连带责任保证	有	无	1579 天	否	是
日科橡塑	2024 年 04 月 27 日	150,000	2024 年 05 月 07 日	467.55	连带责任保证	无	无	83 天	是	是
日科橡塑	2024 年 04 月 27 日	150,000	2024 年 05 月 07 日	524.3	连带责任保证	无	无	80 天	是	是
日科橡塑	2024 年 04 月 27 日	150,000	2024 年 05 月 10 日	300	连带责任保证	有	无	345 天	否	是
日科橡塑	2024 年 04 月 27 日	150,000	2024 年 05 月 10 日	1,200	连带责任保证	有	无	364 天	否	是
日科橡塑	2024 年 04 月 27 日	150,000	2024 年 05 月 15 日	2,237.97	连带责任保证	有	无	1562 天	否	是
日科橡塑	2024 年 04 月 27 日	150,000	2024 年 05 月 16 日	831.61	连带责任保证	无	无	90 天	是	是
日科橡塑	2024 年 04 月 27 日	150,000	2024 年 05 月 17 日	2,500	连带责任保证	无	无	363 天	否	是
日科橡塑	2024 年 04 月 27 日	150,000	2024 年 05 月 24 日	1,566.58	连带责任保证	有	无	1553 天	否	是
日科橡塑	2024 年 04 月 27 日	150,000	2024 年 05 月 24 日	671.39	连带责任保证	有	无	1553 天	否	是
日科橡塑	2024 年 04 月 27 日	150,000	2024 年 05 月 30 日	1,956	连带责任保证	无	无	364 天	否	是
日科橡塑	2024 年 04 月 27 日	150,000	2024 年 06 月 03 日	147.46	连带责任保证	无	无	84 天	是	是
日科橡塑	2024 年 04 月 27 日	150,000	2024 年 06 月 03 日	962.39	连带责任保证	有	无	1543 天	否	是

日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年06月05日	183.68	连带责任保证	无	无	84天	是	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年06月06日	339.14	连带责任保证	无	无	90天	是	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年06月07日	278.54	连带责任保证	无	无	84天	是	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年06月07日	468.33	连带责任保证	无	无	90天	是	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年06月07日	673.67	连带责任保证	有	无	1539天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年06月07日	288.72	连带责任保证	有	无	1539天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年06月11日	180.23	连带责任保证	无	无	84天	是	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年06月14日	500	连带责任保证	有	无	364天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年06月17日	500	连带责任保证	有	无	364天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年06月21日	250.8	连带责任保证	有	无	1525天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年06月24日	175.56	连带责任保证	有	无	1522天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年06月24日	75.24	连带责任保证	有	无	1522天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年06月29日	1,000	连带责任保证	有	无	170天	是	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年06月29日	1,000	连带责任保证	有	无	226天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年09月11日	2,700	连带责任保证	无	无	363天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年09月20日	1,000	连带责任保证	无	无	354天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年09月30日	1,000	连带责任保证	无	无	344天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年10月11日	300	连带责任保证	无	无	333天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年10月16日	1,100	连带责任保证	无	无	364天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年11月04日	10	连带责任保证	无	无	177天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年11月04日	10	连带责任保证	无	无	360天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年11月04日	3,380	连带责任保证	无	无	394天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年12月18日	2,980	连带责任保证	无	无	395天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年12月18日	10	连带责任保证	无	无	174天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年07月19日	98.31	连带责任保证	无	无	84天	是	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年08月05日	16.15	连带责任保证	无	无	91天	是	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年12月18日	10	连带责任保证	无	无	357天	否	是
日科橡塑	2024年04月27日	150,000	2024年12月24日	3,000	连带责任保证	无	无	364天	否	是
日科橡塑	2024年04月	150,000	2024年11	602.07	连带责任	有	无	90天	否	是

塑	27 日		月 05 日		保证					
碳和科 技	2023 年 11 月 09 日	500,000 ,000	2030 年 11 月 13 日	108,976 ,178.54	连带责任 保证	有	无	2190	否	是
碳和科 技	2024 年 12 月 27 日	500,000 ,000	2030 年 12 月 27 日	77,891, 654.09	连带责任 保证	有	无	2190	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		200,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		132,903.72				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		200,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		93,912.34				
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)		200,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		132,903.72				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		200,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		93,912.34				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				38.39%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	42,900.00	3,002.56	0	0
合计		42,900.00	3,002.56	0	0

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、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。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	62,479,528	13.41%				-879,250	-879,250	61,600,278	13.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	62,479,528	13.41%				-879,250	-879,250	61,600,278	13.24%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	62,479,528	13.41%				-879,250	-879,250	61,600,278	13.24%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	403,563,086	86.59%				-750	-750	403,562,336	86.76%
1、人民币普通股	403,563,086	86.59%				-750	-750	403,562,336	86.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	466,042,614	100.00%				-880,000	-880,000	465,162,614	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、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，徐美铭女士离职后持有的750股股份锁定期满半年后股转为无限售条件股份。

2、刘孝阳先生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2023年6月19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，刘孝阳先生离职后持有的1500股份锁定期满半年后转为无限售条件股份。

3、公司于 2022 年 12 月 2 日召开了第五届董事会第九次会议和第五届监事会第八次会议，并于 2022 年 12 月 19 日召开了 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于注销公司回购专户剩余股份并减少注册资本的议案》，同意注销回购专户中未用于员工激励的股份 4,010,000 股，并按规定办理相关注销手续，本次回购股份注销后，公司的总股本由 470,812,614 股变更为 466,802,614 股。

4、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。公司本次回购股份注销事宜已于 2024 年 10 月 29 日办理完成。本次回购股份注销后，公司的总股本由 466,802,614 股变更为 465,162,614 股。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	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
蒋荀	360,000	0	0	0	股权激励限售	将于 2025 年在满足解除限售条件下解除限售
徐鹏	300,000	0	0	100,000	股权激励限售	将于 2025 年在满足解除限售条件下解除限售
胡耀飞	240,000	0	0	80,000	股权激励限售	将于 2025 年在满足解除限售条件下解除限售
韩成功	240,000	0	0	80,000	股权激励限售	将于 2025 年在满足解除限售条件下解除限售
徐美铭	750	0	0	0	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
刘孝阳	0	1,500	0	1,500	高管锁定	任职期间每年转让的股份不超所持股份总数的 25%，离职后半年内不转让所持股份
合计	62,479,528	1,500	0	61,600,278	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,772	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	20,517	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	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	-20,446,259	61,338,778	0	不适用	0	
鲁民投基金管理有限公司—鲁民投点金一号私募证券投资基金	其他	9.22%	42,869,951	910,000	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	23,306,259	0	23,306,259	质押	23,306,259	
山东新科产业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.58%	12,012,884	0	0	12,012,884	不适用	0	
赵东升	境内自然人	1.29%	5,996,932	0	0	5,996,932	不适用	0	
刘明磊	境内自然人	0.94%	4,358,967	0	0	4,358,967	不适用	0	
杜海能	境内自然人	0.87%	4,028,800	4,028,800	0	4,028,800	不适用	0	
巨能资本管理有限公司	国有法人	0.67%	3,134,796	0	0	3,134,796	不适用	0	

阮章福	境内自然人	0.67%	3,131,400	826,000	0	3,131,400	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 4）		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）与鲁民投资基金管理有限公司、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（如有）（参见注 10）		截至本报告期，公司回购专用证券账户持有公司 9,647,600 股，占公司总股本比例 2.07%。						
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）	62,067,859.00	人民币普通股	62,067,859.00					
鲁民投资基金管理有限公司—鲁民投点金一号私募证券投资基金	42,869,951.00	人民币普通股	42,869,951.00					
山东民营联合投资控股股份有限公司	23,306,259.00	人民币普通股	23,306,259.00					
山东新科产业投资合伙企业（有限合伙）	12,012,884.00	人民币普通股	12,012,884.00					
山东日科化学股份有限公司回购专用证券账户	9,647,600.00	人民币普通股	9,647,600.00					
赵东升	5,996,932.00	人民币普通股	5,996,932.00					
刘明磊	4,358,967.00	人民币普通股	4,358,967.00					
杜海能	4,028,800.00	人民币普通股	4,028,800.00					
巨能资本管理有限公司	3,134,796	人民币普通股	3,134,796					
阮章福	3,313,140	人民币普通股	3,313,140					
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）与鲁民投资基金管理有限公司、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。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）		股东阮章福通过普通账户持有 1,081,500 股，通过信用交易担保证券账户持有 2,049,900 股，实际合计持有 3,131,400 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

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：控股主体性质不明确

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
金湖投资	胡耀飞	2018 年 11 月 22 日	91370102MA3NM2HH6T	以自有资金对外投资

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

截至本报告期末，金湖投资直接持有公司股份 62,067,859 股，占公司总股本的 13.34%；金湖投资之一致行动人鲁民投资基金管理有限公司通过其管理的基金“鲁民投点金一号私募证券投资基金”持有公司股份 42,869,951 股，占公司总股本的 9.22%；金湖投资之一致行动人鲁民投持有公司股份 23,306,259 股，占公司总股本的 5.01%；金湖投资及其一致行动人合计持有公司股份 128,244,069 股，占公司总股本的 27.57%，金湖投资为公司控股股东。

金湖投资的普通合伙人山东鲁民投企业管理有限公司为鲁民投的全资子公司，金湖投资的有限合伙人是鲁民投和山东鲁民投新动能高端化工股权投资基金合伙企业（有限合伙），山东鲁民投新动能高端化工股权投资基金合伙企业（有限合伙）的普通合伙人山东民控股权投资管理有限公司为鲁民投的控股子公司，山东鲁民投新动能高端化工股权投资基金合伙企业（有限合伙）的出资中 62%来自于鲁民投，故金湖投资的实际控制方为鲁民投；鲁民投资基金管理有限公司为鲁民投的控股子公司，其实际控制方为鲁民投，是金湖投资的一致行动人。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。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

法人 自然人

最终控制层面持股情况

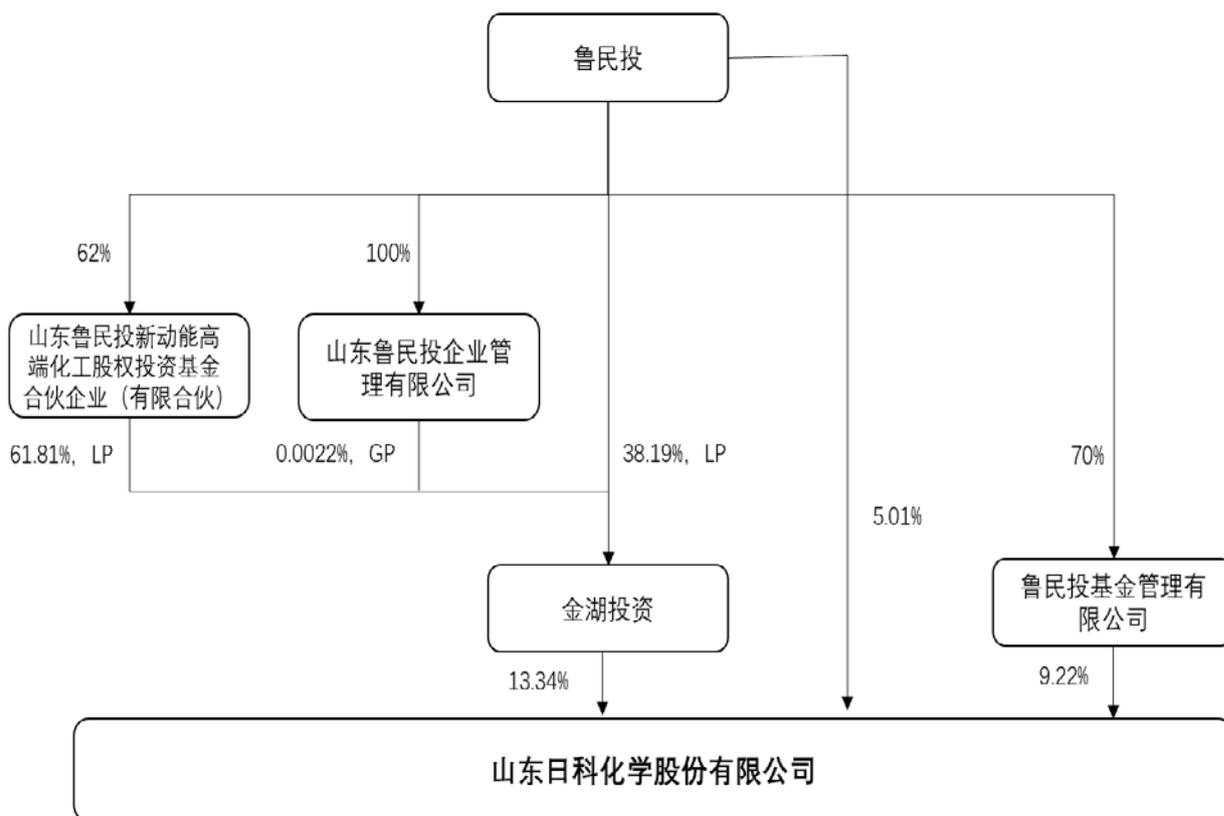
最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
金湖投资	胡耀飞	2018 年 11 月 22 日	91370102MA3NM2HH6T	以自有资金对外投资

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量(股)	占总股本的比例	拟回购金额(万元)	拟回购期间	回购用途	已回购数量(股)	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票

							的比例（如有）
2024 年 02 月 06 日	6,250,000-12,500,000	1.34%-2.68%	5,000-10,000	3 个月	维护公司价值及股东权益	9,647,600	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 17 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2025] 230Z1709 号
注册会计师姓名	卢鑫、郑飞、杨珂

审计报告正文

山东日科化学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东日科化学股份有限公司（以下简称“日科化学”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日科化学 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

参见附注三、26. 收入确认原则和计量方法所述的会计政策和附注五、38. 营业收入的披露。

日科化学主要从事塑料改性剂和橡胶改性剂的研发、生产和销售，2024 年度日科化学营业收入为 351,839.35 万元。由于营业收入为公司的关键业绩指标之一，收入确认的真实性和准确性对日科化学财务数据有重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
- （2）抽样检查与销售收入相关的销售合同、销售发票、运单、客户签收单、报关单、销售回款等资料，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并评估收入确认的真实性及准确性；
- （3）结合应收账款的审计，对重要客户的销售收入执行函证程序，并对整个函证过程进行控制，确认收入交易的真实性；
- （4）对营业收入和毛利率的波动进行分析，向管理层了解波动的原因，并分析收入和毛利率波动的合理性；
- （5）查询主要客户的工商资料，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，核实主要客户的背景信息及双方的交易信息，与日科化学是否存在关联关系；

(6) 抽样检查日科化学资产负债表日前后确认的销售收入，核对销售合同、运单、客户签收单、报关单等资料，评估收入确认是否在恰当的会计期间；

(7) 评价管理层对收入的财务报表列报与披露是否恰当。

(二) 固定资产与在建工程的计量

1、事项描述

参见附注三、17. 固定资产与附注三、18. 在建工程所述的会计政策及附注五、12. 固定资产与附注五、13. 在建工程的披露。

截至 2024 年 12 月 31 日，日科化学固定资产账面价值为 264,619.80 万元，在建工程账面价值 9,271.12 万元，合计占资产总额的比重为 52.93%。由于固定资产与在建工程账面价值的确认、在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点以及相应固定资产的使用寿命及残值等事项涉及管理层判断，因此我们将固定资产与在建工程的计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对固定资产与在建工程的计量实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解、评价和测试与固定资产、在建工程相关的内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 获取本期新增的资产清单，抽查大额资产的采购合同、付款单据、发票及验收单等资料；
- (3) 与管理层讨论并判断在建工程转入固定资产时点的准确性，以及固定资产预计可使用年限的合理性；
- (4) 实地查看在建工程现场，了解和评价工程进度，与账面记录进行核对；
- (5) 获取固定资产权属证书以及公司盘点表，对重要资产进行现场抽盘；
- (6) 获取固定资产折旧计提表，重新计算折旧计提是否准确；
- (7) 评价管理层对固定资产、在建工程相关信息的财务报表列报与披露是否恰当。

四、其他信息

日科化学管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括日科化学 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估日科化学的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算日科化学、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日科化学的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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

中国注册会计师：卢鑫（项目合伙人）
 中国注册会计师：郑飞
 中国注册会计师：杨珂
 2025 年 4 月 17 日

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

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	248,556,177.23	88,770,623.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,025,600.00	10,447.63
衍生金融资产		
应收票据	455,380,267.50	326,278,952.05
应收账款	473,620,062.58	317,962,249.56
应收款项融资	26,309,733.26	13,435,116.34
预付款项	148,301,826.97	80,073,679.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,380,407.51	10,708,336.21

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	296,086,731.07	222,400,049.81
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	65,316,519.33	54,023,666.75
其他流动资产	70,590,040.78	114,352,202.04
流动资产合计	1,817,567,366.23	1,228,015,323.39
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	7,388,477.44	6,000,000.00
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	2,646,197,977.68	563,408,578.99
在建工程	92,711,232.97	1,529,539,784.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,326,666.75	
无形资产	310,480,594.48	274,632,822.22
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	186,344,380.76	178,415,368.20
长期待摊费用		
递延所得税资产	68,335,294.48	33,703,372.44
其他非流动资产	44,717,500.50	127,827,839.58
非流动资产合计	3,357,502,125.06	2,713,527,765.83
资产总计	5,175,069,491.29	3,941,543,089.22
流动负债：		
短期借款	731,475,025.75	216,050,744.25
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		700,000.00

应付账款	449,352,062.03	333,756,146.53
预收款项		
合同负债	19,866,385.73	11,160,286.85
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	15,003,170.13	10,030,810.09
应交税费	12,640,231.37	5,189,106.69
其他应付款	31,027,722.21	26,609,573.82
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	182,849,017.63	52,613,921.56
其他流动负债	299,614,533.81	182,056,139.39
流动负债合计	1,741,828,148.66	838,166,729.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	452,172,719.02	212,565,376.83
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	331,398,981.75	230,655,591.58
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	71,941,333.33	77,080,000.00
递延所得税负债	6,020,942.70	4,170,748.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	861,533,976.80	524,471,717.08
负债合计	2,603,362,125.46	1,362,638,446.26
所有者权益：		
股本	465,162,614.00	466,042,614.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	786,136,185.20	788,830,385.20
减：库存股	51,071,063.85	3,876,000.00
其他综合收益		
专项储备	4,537,638.32	285,244.67
盈余公积	112,404,319.12	106,450,087.42
一般风险准备		

未分配利润	1,129,199,015.47	1,221,568,415.07
归属于母公司所有者权益合计	2,446,368,708.26	2,579,300,746.36
少数股东权益	125,338,657.57	-396,103.40
所有者权益合计	2,571,707,365.83	2,578,904,642.96
负债和所有者权益总计	5,175,069,491.29	3,941,543,089.22

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	137,343,140.05	53,964,581.52
交易性金融资产	30,025,600.00	10,447.63
衍生金融资产		
应收票据	179,600,325.40	154,097,446.56
应收账款	407,343,997.55	149,579,972.62
应收款项融资	6,331,618.04	2,976,775.98
预付款项	77,720,255.56	28,360,561.92
其他应收款	329,834,433.75	221,012,309.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	45,259,225.14	57,345,361.47
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	20,028,876.71	10,730,416.75
其他流动资产	1,080,928.33	51,004,812.42
流动资产合计	1,234,568,400.53	729,082,685.90
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	1,569,973,716.99	1,426,785,239.55
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	135,608,717.94	164,451,745.12
在建工程	819,400.73	2,932,255.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	26,411,376.06	27,289,962.02

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	4,608,449.98	1,561,434.13
其他非流动资产	36,710,462.73	63,977,026.48
非流动资产合计	1,774,132,124.43	1,686,997,662.52
资产总计	3,008,700,524.96	2,416,080,348.42
流动负债：		
短期借款	357,348,228.94	53,854,441.19
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		700,000.00
应付账款	266,857,549.66	51,626,775.23
预收款项		
合同负债	70,027,294.50	100,944,734.88
应付职工薪酬	5,559,581.81	4,041,916.71
应交税费	3,735,260.25	2,572,887.80
其他应付款	32,328,124.26	45,759,248.04
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	10,173,969.25
其他流动负债	156,070,752.13	126,794,773.84
流动负债合计	900,203,691.58	396,468,746.94
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	37,195,908.13
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	131,309,645.31	37,195,908.13
负债合计	1,031,513,336.89	433,664,655.07
所有者权益：		

股本	465,162,614.00	466,042,614.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	800,811,211.30	803,505,411.30
减：库存股	51,071,063.85	3,876,000.00
其他综合收益		
专项储备	4,537,638.32	285,244.67
盈余公积	111,979,548.15	106,025,316.45
未分配利润	645,767,240.15	610,433,106.93
所有者权益合计	1,977,187,188.07	1,982,415,693.35
负债和所有者权益总计	3,008,700,524.96	2,416,080,348.42

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	3,518,393,513.02	2,537,774,754.22
其中：营业收入	3,518,393,513.02	2,537,774,754.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,543,701,641.22	2,442,467,461.58
其中：营业成本	3,327,252,433.83	2,307,065,325.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	23,343,245.77	15,284,682.60
销售费用	36,446,004.39	34,199,169.20
管理费用	86,000,397.30	46,644,615.14
研发费用	40,361,367.62	41,003,833.36
财务费用	30,298,192.31	-1,730,164.36
其中：利息费用	35,816,983.52	5,090,937.01
利息收入	1,731,486.47	2,949,639.75
加：其他收益	6,437,819.23	837,927.74
投资收益（损失以“-”号填列）	3,839,107.06	16,300,334.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,388,477.44	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
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	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	880,644.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,746,604.99	-3,427,080.96

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-53,591,107.99	-7,767,003.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-237,640.19	-5,625,564.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-89,606,555.08	96,506,550.35
加：营业外收入	821,545.33	324,355.05
减：营业外支出	2,200,376.32	1,387,393.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-90,985,386.07	95,443,511.83
减：所得税费用	-23,464,577.11	11,107,254.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-67,520,808.96	84,336,257.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-67,520,808.96	84,336,257.69
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	-68,161,215.83	84,632,655.30
2.少数股东损益	640,406.87	-296,397.61
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	-67,520,808.96	84,336,257.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-68,161,215.83	84,632,655.30
归属于少数股东的综合收益总额	640,406.87	-296,397.61
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.15	0.18
（二）稀释每股收益	-0.15	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	1,945,891,928.75	1,464,259,797.59
减：营业成本	1,791,681,985.93	1,288,309,943.24
税金及附加	7,484,689.43	5,988,128.06
销售费用	16,725,908.15	15,605,958.27

管理费用	27,320,393.58	21,404,211.68
研发费用	13,820,559.99	21,087,769.84
财务费用	2,816,192.37	2,325,341.44
其中：利息费用	6,821,205.89	3,643,609.00
利息收入	657,596.56	607,677.57
加：其他收益	277,365.60	545,199.10
投资收益（损失以“-”号填列）	3,093,395.14	10,578,090.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,388,477.44	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,711,001.33	-30,864.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,348,246.68	86,815.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	255,025.69	-3,087,263.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	68,608,737.72	117,630,421.29
加：营业外收入	66,134.05	6,162.35
减：营业外支出	1,165,246.22	754,907.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,509,625.55	116,881,676.13
减：所得税费用	7,967,308.56	14,412,134.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,542,316.99	102,469,541.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,542,316.99	102,469,541.14
（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	59,542,316.99	102,469,541.14
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	2024 年度	2023 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	3,020,376,533.23	2,280,230,336.97
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	152,379,247.04	48,450,305.30
收到其他与经营活动有关的现金	5,981,108.84	11,993,644.71
经营活动现金流入小计	3,178,736,889.11	2,340,674,286.98
购买商品、接受劳务支付的现金	3,106,437,093.36	2,115,824,071.54
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	173,587,933.74	137,523,001.58
支付的各项税费	37,108,169.88	33,177,491.70
支付其他与经营活动有关的现金	73,986,686.78	69,832,776.45
经营活动现金流出小计	3,391,119,883.76	2,356,357,341.27
经营活动产生的现金流量净额	-212,382,994.65	-15,683,054.29
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	2,450,629.62	16,867,245.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,513,818.54	1,276,507.04
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	78,075,745.96	1,182,605,108.71
投资活动现金流入小计	82,040,194.12	1,200,748,861.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	573,452,928.42	719,667,335.92
投资支付的现金		6,000,000.00
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	18,235,321.17	
支付其他与投资活动有关的现金	40,307,238.00	923,714,195.53
投资活动现金流出小计	631,995,487.59	1,649,381,531.45
投资活动产生的现金流量净额	-549,955,293.47	-448,632,670.24
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	1,105,768,839.32	465,328,865.27
收到其他与筹资活动有关的现金	228,639,743.15	
筹资活动现金流入小计	1,360,870,582.47	465,328,865.27
偿还债务支付的现金	311,085,015.95	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,545,731.41	32,443,739.86
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	89,140,746.30	2,584,000.00
筹资活动现金流出小计	453,771,493.66	35,027,739.86
筹资活动产生的现金流量净额	907,099,088.81	430,301,125.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,828,060.63	5,026,671.06
五、现金及现金等价物净增加额	151,588,861.32	-28,987,928.06
加：期初现金及现金等价物余额	85,561,936.91	114,549,864.97
六、期末现金及现金等价物余额	237,150,798.23	85,561,936.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	1,503,435,871.02	1,301,877,873.25
收到的税费返还	14,051,237.37	7,820,089.25
收到其他与经营活动有关的现金	337,870.68	3,938,116.57
经营活动现金流入小计	1,517,824,979.07	1,313,636,079.07
购买商品、接受劳务支付的现金	1,423,936,454.61	1,155,370,277.31
支付给职工以及为职工支付的现金	66,259,477.35	67,036,343.13
支付的各项税费	19,864,519.05	20,770,254.20
支付其他与经营活动有关的现金	143,053,823.09	77,270,985.69
经营活动现金流出小计	1,653,114,274.10	1,320,447,860.33
经营活动产生的现金流量净额	-135,289,295.03	-6,811,781.26
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	1,704,917.70	9,166,384.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,199,317.06	247,576.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	70,045,615.71	279,484,916.66
投资活动现金流入小计	72,949,850.47	288,898,877.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,509,137.97	5,561,671.03
投资支付的现金	171,815,152.37	27,108,695.54
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	7,890,276.48	300,213,666.66
投资活动现金流出小计	187,214,566.82	332,884,033.23
投资活动产生的现金流量净额	-114,264,716.35	-43,985,156.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	460,974,393.00	53,800,969.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	460,974,393.00	53,800,969.00
偿还债务支付的现金	54,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,049,658.92	29,619,510.65
支付其他与筹资活动有关的现金	53,267,063.85	2,584,000.00
筹资活动现金流出小计	134,316,722.77	32,203,510.65
筹资活动产生的现金流量净额	326,657,670.23	21,597,458.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,269,270.71	
五、现金及现金等价物净增加额	83,372,929.56	-29,199,479.00
加：期初现金及现金等价物余额	53,964,581.52	81,752,490.14
六、期末现金及现金等价物余额	137,337,511.08	52,553,011.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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、上年期末余额	466,042,614.00				788,830,385.20	3,876,000.00		285,244.67	106,450,087.42		1,221,568,415.07		2,579,300,746.36	-396,103.40	2,578,904,642.96
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	466,042,614.00				788,830,385.20	3,876,000.00		285,244.67	106,450,087.42		1,221,568,415.07		2,579,300,746.36	-396,103.40	2,578,904,642.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-880,000.00				-2,694,200.00	47,195,063.85		4,252,393.65	5,954,231.70		-92,369,399.60		-132,932,038.10	125,734,760.97	-7,197,277.13
（一）综合收益总额											68,161,215.83		68,161,215.83	640,406.87	67,520,808.96
（二）所有者投入和减少资本					-2,694,200.00	47,195,063.85							49,889,263.85	125,094,354.10	75,205,090.25
1.					-	47,1							-	125,	75,2

所有者投入的普通股					2,694,200.00	95,063.85						49,889,263.85	094,354.10	05,090.25
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								5,954,231.70		-24,208.17		-18,253.97		-18,253.97
1. 提取盈余公积								5,954,231.70		-5,954,231.70				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,253.97		-18,253.97		-18,253.97
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1.														
	-880,000.00													-880,000.00

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	-																			-
	880,000.00																			880,000.00
(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				786,136,185.20	51,071,063.85		4,537,638.32	112,404,319.12		1,129,901.47		2,446,368,708.26	125,338,657.57	2,571,707,365.83
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--------------	----------------	--	--------------	--	------------------	----------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	470,812,614.00				815,839,703.48	33,685,518.28		1,668,359.29	96,203,133.31		1,175,190.87		2,526,029.16	-99,705.79	2,525,929.45	
加：会计政策变更																
期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	470,812,614.00				815,839,703.48	33,685,518.28		1,668,359.29	96,203,133.31		1,175,190.87		2,526,029.16	-99,705.79	2,525,929.45	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,770,000.00				-27,009,318.28	-29,809,518.28		-1,383,114.62	10,246,954.11		46,377,544.35		53,271,583.84	-296,397.61	52,975,186.23	
（一）综合收益总额											84,632,655.30		84,632,655.30	-296,397.61	84,336,257.69	
（二）所有者投入和减少资	-4,770,000.00				-27,009,318.28	-29,809,518.28							-1,969,800.00		-1,969,800.00	

本														
1. 所有者投入的普通股	- 4,770,000.00				- 24,925,518.28	- 29,809,518.28							114,000.00	114,000.00
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					- 2,083,800.00								- 2,083,800.00	- 2,083,800.00
4. 其他														
(三) 利润分配								10,246,954.11		- 38,255,110.95			- 28,008,156.84	- 28,008,156.84
1. 提取盈余公积								10,246,954.11		- 10,246,954.11				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										- 28,008,156.84			- 28,008,156.84	- 28,008,156.84
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								-					-		-
								1,38					1,38		1,38
								3,11					3,11		3,11
								4.62					4.62		4.62
1. 本期提取								16,4					16,4		16,4
								61,8					61,8		61,8
								85.6					85.6		85.6
								0					0		0
2. 本期使用								-					-		-
								17,8					17,8		17,8
								45,0					45,0		45,0
								00.2					00.2		00.2
								2					2		2
（六）其															

他															
四、本期期末余额	466,042,614.00				788,830,385.20	3,876,000.00		285,244.67	106,450,087.42		1,221,568,415.07		2,579,300,746.36	-396,103.40	2,578,904,642.96

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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												
期差错更正												
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）	-880,000.00				-2,694,200.00	47,195,063.85		4,252,393.65	5,954,231.70	35,334,133.22		-5,228,505.28
（一）综合收益总额										59,542,316.99		59,542,316.99
（二）所					-2,694,200.00	47,195,063.85						-49,880.00

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	- 880,000.00											- 880,000.00
(五) 专项储备							4,252,393.65					4,252,393.65
1. 本期提取							11,561,597.28					11,561,597.28
2. 本期使用							- 7,309,203.63					- 7,309,203.63
(六) 其他												
四、本期期末余额	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

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	470,812,614.00				830,514,729.58	33,685,518.28		662,082.47	95,778,362.34	546,218,676.74		1,910,300,946.85
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	470,812,614.00				830,514,729.58	33,685,518.28		662,082.47	95,778,362.34	546,218,676.74		1,910,300,946.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,770,000.00				-27,009,318.28	-29,809,518.28		-376,837.80	10,246,954.11	64,214,430.19		72,114,746.50
（一）综合收益总额										102,469,541.14		102,469,541.14
（二）所有者投入和减少资本	-4,770,000.00				-27,009,318.28	-29,809,518.28						-1,969,800.00
1. 所有者投入的普	-4,770,000.00				-24,925,518.28	-29,809,518.28						114,000.00

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					- 2,083,800.00							- 2,083,800.00
4. 其他												
(三) 利润分配								10,246,954.11	- 38,255,110.95			- 28,008,156.84
1. 提取盈余公积								10,246,954.11	- 10,246,954.11			
2. 对所有者的分配									- 28,008,156.84			- 28,008,156.84
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												

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								- 376,8 37.80				- 376,8 37.80
1. 本 期提 取								8,384 ,044. 80				8,384 ,044. 80
2. 本 期使 用								- 8,760 ,882. 60				- 8,760 ,882. 60
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	466,0 42,61 4.00				803,5 05,41 1.30	3,876 ,000. 00		285,2 44.67	106,0 25,31 6.45	610,4 33,10 6.93		1,982 ,415, 693.3 5

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 2024 年 12 月 31 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 4 月 17 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：

适用 不适用

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 \geq 100.00 万元
本期重要的应收款项核销	金额 \geq 100.00 万元
重要的在建工程	金额 \geq 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附注三、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附注三、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，其余额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对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市场参与者在对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作为计量基础。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五、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五、20。

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。

(1) 确认条件

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%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

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

- (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，其它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：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

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

(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。

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、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

30、债务重组

(1) 本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注五、10 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注五、10 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。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。

(2) 本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注五、10 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

31、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。

(3) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

32、安全生产费用及维简费

本公司根据危险品生产与储存企业有关规定，以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取安全生产费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

34、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货跌价准备

存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司管理层定期复核存货的状况，当存货账面净值低于可变现净值时，将计提存货跌价准

备。本集团管理层在估计存货的估计售价时，参考公开市场价格信息或者在没有公开市场价格信息的情况下，考虑最近或期后的产品售价，并减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费。这些估计将与相关产品市场需求、生产技术革新密切相关，对于这些不确定性因素的预期将影响对存货可变现净值的估计。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

35、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) 2024 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%
增值税	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%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

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%
山东国信恒进出口贸易有限公司	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、国信恒、汇能达、山东百纳、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	62,945.96	29,508.52
银行存款	238,243,567.79	86,682,428.39
其他货币资金	10,249,663.48	2,058,686.91
合计	248,556,177.23	88,770,623.82

其他说明：

截止 2024 年 12 月 31 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	1,461,223.01	2,058,686.91
信用证保证金	6,170,017.14	—
其他保证金	2,618,423.33	—
银行账户受限的银行存款	1,155,715.52	1,150,000.00
合计	11,405,379.00	3,208,686.91

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	30,025,600.00	10,447.63
其中：		
理财产品	30,025,600.00	10,447.63
其中：		
合计	30,025,600.00	10,447.63

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	369,849,611.73	321,737,386.59
商业承兑票据	85,530,655.77	4,541,565.46
合计	455,380,267.50	326,278,952.05

(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	459,487,709.86	100.00%	4,107,442.36		455,380,267.50	326,493,948.66	100.00%	214,996.61	0.07%	326,278,952.05
其中：										
组合1：银行承兑汇票	369,849,611.73	80.49%			369,849,611.73	321,737,386.59	98.54%			321,737,386.59
组合2：商业承兑汇票	89,638,098.13	19.51%	4,107,442.36	4.58%	85,530,655.77	4,756,562.07	1.46%	214,996.61	4.52%	4,541,565.46
合计	459,487,709.86	100.00%	4,107,442.36	0.89%	455,380,267.50	326,493,948.66	100.00%	214,996.61	0.07%	326,278,952.05

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	89,638,098.13	4,107,442.36	4.58%
合计	89,638,098.13	4,107,442.36	

确定该组合依据的说明：

适用 不适用

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	
商业承兑汇票	214,996.61	3,892,445.75				4,107,442.36
合计	214,996.61	3,892,445.75				4,107,442.36

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
商业承兑汇票		39,769,832.85
银行承兑票据		316,413,299.61
合计		356,183,132.46

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）	492,964,105.55	330,566,651.13
1 至 2 年	4,562,672.68	3,526,864.60
2 至 3 年	2,233,328.16	240,920.93
3 年以上	485,109.75	767,260.68
3 至 4 年	222,597.83	118,758.64
4 至 5 年	93,056.81	111,187.76
5 年以上	169,455.11	537,314.28
合计	500,245,216.14	335,101,697.34

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,932,375.35	0.59%	2,932,375.35	100.00%		2,932,375.35	0.88%	1,290,529.48	44.01%	1,641,845.87
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	497,312,840.79	99.41%	23,692,778.21	4.76%	473,620,062.58	332,169,321.99	99.12%	15,848,918.30	4.77%	316,320,403.69
其中：										
合并范围外客户	497,312,840.79	99.41%	23,692,778.21	4.76%	473,620,062.58	332,169,321.99	99.12%	15,848,918.30	4.77%	316,320,403.69
合计	500,245,216.14	100.00%	26,625,153.56	5.32%	473,620,062.58	335,101,697.34	100.00%	17,139,447.78	5.11%	317,962,249.56

按单项计提坏账准备：

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
天津开发区金鹏塑料异型材制造有限公司	1,848,400.00	1,016,620.00	1,848,400.00	1,848,400.00	100.00%	预计无法收回
天津实德新型建材科技有限公司	1,083,975.35	273,909.48	1,083,975.35	1,083,975.35	100.00%	预计无法收回
合计	2,932,375.35	1,290,529.48	2,932,375.35	2,932,375.35		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	492,964,105.55	22,588,851.09	4.58%
1 至 2 年	3,478,697.33	538,057.62	15.47%
2 至 3 年	384,928.16	153,632.06	39.91%
3 至 4 年	222,597.83	149,725.52	67.26%
4 至 5 年	93,056.81	93,056.81	100.00%
5 年以上	169,455.11	169,455.11	100.00%
合计	497,312,840.79	23,692,778.21	

确定该组合依据的说明：

适用 不适用

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	1,290,529.48	1,641,845.87				2,932,375.35
按组合计提	15,848,918.30	7,741,981.16			101,878.75	23,692,778.21
合计	17,139,447.78	9,383,827.03			101,878.75	26,625,153.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
PERFORMANCE ADDITIVES LLC.	88,849,780.42			17.76%	4,041,077.77
ADITIM LLC	23,040,316.48			4.61%	1,046,300.83
MAJUMI CHEMICALS SP. Z O.O .	18,943,057.31			3.79%	859,340.29
山东宏拓实业有限公司	9,647,918.70			1.93%	437,644.19
广东联塑科技实业有限公司	8,495,162.50			1.70%	385,588.60
合计	148,976,235.41			29.78%	6,769,951.68

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	26,309,733.26	13,435,116.34
合计	26,309,733.26	13,435,116.34

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	95,373,732.26	
合计	95,373,732.26	

(3) 其他说明

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,380,407.51	10,708,336.21
合计	3,380,407.51	10,708,336.21

(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
其他应收款	3,380,407.51	10,708,336.21
合计	3,380,407.51	10,708,336.21

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）	4,266,674.36	9,383,189.26
1 至 2 年	6,935,266.29	527,363.36
2 至 3 年	78,368.01	5,563,645.00
3 年以上	18,126,840.40	13,333,996.52
3 至 4 年	5,127,608.60	11,902,031.15
4 至 5 年	11,707,128.15	140,861.72
5 年以上	1,292,103.65	1,291,103.65
合计	29,407,149.06	28,808,194.14

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备	23,501,239.19	79.92%	22,057,843.69	93.86%	1,443,395.50	14,586,576.15	50.63%	14,586,576.15	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,905,909.87	20.08%	3,968,897.86	67.20%	1,937,012.01	14,221,617.99	49.37%	3,513,281.78	24.70%	10,708,336.21
其中：										
账龄组合	5,905,909.87	20.08%	3,968,897.86	67.20%	1,937,012.01	14,221,617.99	49.37%	3,513,281.78	24.70%	10,708,336.21
合计	29,407,149.06	100.00%	26,026,741.55	88.50%	3,380,407.51	28,808,194.14	100.00%	18,099,857.93	62.83%	10,708,336.21

按单项计提坏账准备：

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
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	100.00%	预计无法收回
王汉村			2,250,983.16	807,587.66	35.88%	根据判决计提
李传杰			1,801,998.57	1,801,998.57	100.00%	预计无法收回
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%	预计无法收回
其他	200,000.00	200,000.00	2,626,594.94	2,626,594.94	100.00%	预计无法收回
合计	14,586,576.15	14,586,576.15	23,501,239.19	22,057,843.69		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,252,063.36	640,801.72	28.45%
1 至 2 年	35,214.25	21,412.00	60.80%
2 至 3 年	78,368.01	61,790.81	78.85%
3 至 4 年	2,316,660.60	2,035,230.53	87.85%
4 至 5 年	131,500.00	117,559.15	89.40%
5 年以上	1,092,103.65	1,092,103.65	100.00%
合计	5,905,909.87	3,968,897.86	

确定该组合依据的说明：

适用 不适用

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	3,513,281.70		14,586,576.15	18,099,857.93

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-935.33		7,471,267.54	7,470,332.21
其他变动	456,551.41			456,551.41
2024 年 12 月 31 日余额	3,968,897.86		22,057,843.69	26,026,741.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

适用 不适用

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	14,586,576.15	7,471,267.54				22,057,843.69
按组合计提	3,513,281.78	-935.33			456,551.41	3,968,897.86
合计	18,099,857.93	7,470,332.21			456,551.41	26,026,741.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吴红霞	赔偿款	13,375,628.15	3-4 年、4-5 年	45.48%	13,375,628.15
王汉村	赔偿款	2,250,983.16	1 年以内、1-2 年	7.65%	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	6.80%	912,240.35
出口退税款	出口退税款	1,519,509.53	1 年以内	5.17%	2,997.15
昌乐县建筑工程管理处	保证金	1,051,103.65	5 年以上	3.57%	1,051,103.65
合计		20,197,224.49		68.68%	16,149,556.96

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	138,182,493.73	93.18%	75,003,019.52	93.66%
1 至 2 年	6,338,986.84	4.27%	3,712,146.63	4.64%
2 至 3 年	2,515,539.06	1.70%	808,752.78	1.01%
3 年以上	1,264,807.34	0.85%	549,760.25	0.69%
合计	148,301,826.97		80,073,679.18	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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
中国石油天然气股份有限公司华东化工销售山东分公司	19,154,671.50	12.92%	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	16,221,699.33	10.94%	1 年以内	货物未到
江苏斯尔邦石化有限公司	15,972,505.93	10.77%	1 年以内	货物未到
山东宏旭化学股份有限公司	10,425,334.17	7.03%	1 年以内	货物未到
重庆奕翔化工有限公司	10,037,347.67	6.77%	1 年以内	货物未到
合计	71,811,558.60	48.42%		

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	94,701,625.41	5,216,904.02	89,484,721.39	120,022,047.30	6,139,003.58	113,883,043.72
库存商品	178,123,898.20	34,781,732.64	143,342,165.56	76,037,429.93	4,378,509.06	71,658,920.87
周转材料	4,805,897.82		4,805,897.82	4,144,026.22		4,144,026.22
合同履约成本				91,570.28		91,570.28
发出商品	50,652,979.17	1,385,978.14	49,267,001.03	30,217,179.43	791,695.63	29,425,483.80
自制半成品	9,186,945.27		9,186,945.27	3,197,004.92		3,197,004.92
合计	337,471,345.87	41,384,614.80	296,086,731.07	233,709,258.08	11,309,208.27	222,400,049.81

(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	6,139,003.58	4,442,366.69		5,364,466.25		5,216,904.02
库存商品	4,378,509.06	31,861,432.78		1,458,209.20		34,781,732.64
发出商品	791,695.63	1,385,978.14		791,695.63		1,385,978.14
合计	11,309,208.27	37,689,777.61		7,614,371.08		41,384,614.80

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

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	65,316,519.33	54,023,666.75
合计	65,316,519.33	54,023,666.75

(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	67,653,010.19	60,383,417.98
预缴企业所得税	2,808,266.85	3,529,071.86
预缴土地使用税	128,763.74	312,906.62
委托贷款及利息		50,126,805.58
合计	70,590,040.78	114,352,202.04

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	6,000 ,000. 00				1,388 ,477. 44						7,388 ,477. 44	
小计	6,000 ,000. 00				1,388 ,477. 44						7,388 ,477. 44	
合计	6,000 ,000. 00				1,388 ,477. 44						7,388 ,477. 44	

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

适用 不适用

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

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	2,644,775,506.11	562,144,304.86
固定资产清理	1,422,471.57	1,264,274.13
合计	2,646,197,977.68	563,408,578.99

(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	531,684,904.41	563,950,744.24	14,417,908.01	19,348,403.61	1,129,401,960.27
2. 本期增加金额	1,037,005,131.27	972,748,036.43	2,315,057.25	250,204,620.94	2,262,272,845.89
(1) 购置	6,376,764.79	223,143,674.71	1,539,605.13	83,353,804.61	314,413,849.24
(2) 在建工程转入	924,430,842.52	710,109,555.58		132,167,744.80	1,766,708,142.90
(3) 企业合并增加	106,197,523.96	39,494,806.14	775,452.12	34,683,071.53	181,150,853.75

3. 本期减少金额	102,929.25	5,947,775.49	2,271,723.23	471,539.19	8,793,967.16
(1) 处置或报废	102,929.25	5,947,775.49	2,271,723.23	471,539.19	8,793,967.16
4. 期末余额	1,568,587,106.43	1,530,751,005.18	14,461,242.03	269,081,485.36	3,382,880,839.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	183,537,431.42	357,085,771.02	9,392,601.95	15,187,472.35	565,203,276.74
2. 本期增加金额	50,941,139.40	90,828,072.36	1,728,512.43	18,284,424.17	161,782,148.36
(1) 计提	45,189,417.16	87,246,359.62	1,498,182.15	8,445,522.63	142,379,481.56
(2) 企业合并增加	5,751,722.24	3,581,712.74	230,330.28	9,838,901.54	19,402,666.80
3. 本期减少金额	97,782.79	4,298,719.14	2,003,795.16	435,504.17	6,835,801.26
(1) 处置或报废	97,782.79	4,298,719.14	2,003,795.16	435,504.17	6,835,801.26
4. 期末余额	234,380,788.03	443,615,124.24	9,117,319.22	33,036,392.35	720,149,623.84
三、减值准备					
1. 期初余额	1,684,696.73	369,681.94			2,054,378.67
2. 本期增加金额	11,023,598.02	4,856,440.58		21,291.78	15,901,330.38
(1) 计提	11,023,598.02	4,856,440.58		21,291.78	15,901,330.38
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	1,321,498,023.65	1,081,909,758.42	5,343,922.81	236,023,801.23	2,644,775,506.11
2. 期初账面价值	346,093,094.32	206,864,973.22	5,025,306.06	4,160,931.26	562,144,304.86

(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	14,755,296.14	12,708,294.75	14,181,645.49	
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	17,646,326.94	17,955,709.05	14,375,168.63	

(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	847,198,669.44	正在办理中
合计	847,198,669.44	

(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	55,786.27
机器设备	1,195,419.18	1,195,419.18
运输设备	6,455.00	6,455.00
电子设备及其他	8,173.80	6,613.68
合计	1,422,471.57	1,264,274.13

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	92,027,966.45	1,528,171,379.06
工程物资	683,266.52	1,368,405.34
合计	92,711,232.97	1,529,539,784.40

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 33 万吨 高分子新材料 项目				335,610,808. 35		335,610,808. 35
年产 20 万吨 ACM 装置和 20 万吨橡胶胶片 项目	68,827,984.5 4		68,827,984.5 4	683,049,935. 58		683,049,935. 58
220KV 变电站	10,794,855.6 4		10,794,855.6 4			
碳和水冷数据 中心建设项目						
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 石 晶无机地板项	14,788,795.0 3	11,682,364.2 5	3,106,430.78	14,788,795.0 3	11,682,364.2 5	3,106,430.78

目展厅)						
15万吨/年锂电池电解液原料项目	3,067,091.32		3,067,091.32	2,527,170.08		2,527,170.08
20万吨/年离子膜烧碱技术改造项目	436,427.06		436,427.06	500,255,969.85		500,255,969.85
二干燥自动化包装输送码垛系统项目				2,554,403.65		2,554,403.65
其他零星工程	863,167.22		863,167.22	1,066,660.77		1,066,660.77
合计	103,710,330.70	11,682,364.25	92,027,966.45	1,539,853,743.31	11,682,364.25	1,528,171,379.06

(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33万吨高分子新材料项目	120,000.00	335,610,808.35	20,383,753.32	355,994,561.67			30.90%	36.00				其他
年产20万吨ACM装置和20万吨橡胶胶片项目	105,356.00	683,049,935.58	115,703,206.27	729,925,157.31		68,827,984.54	80.14%	95.00	6,822,744.31	3,511,703.50	4.33%	募集资金
20万吨/年离子膜烧碱技术改造项目	42,351.61	500,255,969.85	26,847,676.86	526,667,219.65		436,427.06	124.46%	100.00				其他
碳和水冷数据中心建设项目	18,230.33		14,043,290.52	14,043,290.52			78.07%	100.00	929,004.70	929,004.70	4.21%	其他
220KV变电	7,300.00		10,794,855			10,794,855	14.79%	14.70				其他

站			.64			.64						
高性能算力项目	51,600.00		131,135.417.44	126,203.407.55		4,932,009.89	25.41%	50.00				其他
合计	344,837.94	1,518,916,713.78	318,908,200.05	1,752,833,636.70		84,991,277.13			7,751,749.01	4,440,708.20		

(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	1,368,405.34		1,368,405.34
合计	683,266.52		683,266.52	1,368,405.34		1,368,405.34

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		
2. 本期增加金额	3,980,000.00	3,980,000.00
(1) 企业合并增加	3,980,000.00	3,980,000.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,653,333.25	2,653,333.25
(1) 计提	397,999.98	397,999.98
(2) 企业合并增加	2,255,333.27	2,255,333.27
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,653,333.25	2,653,333.25
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	1,326,666.75	1,326,666.75
2. 期初账面价值		

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	234,953,845.02	13,480,800.00	1,972,632.44	77,080,000.00	327,487,277.46
2. 本期增加金额	24,380,100.00	5,660,377.36	17,686,090.20		47,726,567.56
(1) 购置	24,380,100.00	5,660,377.36	91,651.36		30,132,128.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			17,594,438.84		17,594,438.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	259,333,945.02	19,141,177.36	19,658,722.64	77,080,000.00	375,213,845.02
二、累计摊销					
1. 期初余额	37,419,623.14	13,480,800.00	1,954,032.10		52,854,455.24
2. 本期增加金额	5,281,185.45	212,491.50	6,385,118.35		11,878,795.30
(1) 计提	5,281,185.45	212,491.50	1,971,756.52		7,465,433.47
(2) 企业合并增加			4,413,361.83		4,413,361.83
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	42,700,808.59	13,693,291.50	8,339,150.45		64,733,250.54
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	216,633,136.43	5,447,885.86	11,319,572.19	77,080,000.00	310,480,594.48
2. 期初账面 价值	197,534,221.88		18,600.34	77,080,000.00	274,632,822.22

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
年产 20 万吨氯碱产能指标	77,080,000.00	138,109,700.00		经营年限	无形资产带来的预计未来增量现金流量、资产剩余使用寿命		
合计	77,080,000.00	138,109,700.00					

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

适用 不适用

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

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	178,415,368.20	7,929,012.56				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

适用 不适用

(3) 可收回金额的具体确定方法

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
山东吉布斯新材料有限公司	8,058.33	9,052.67	0.00	收益法	未来现金流量、折现率	未来现金流量、折现率
合计	8,058.33	9,052.67	0.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
克拉玛依碳和网络科技有限公司	39,834.37	42,644.67	0.00	5	未来现金流量、折现率	未来现金流量、折现率	稳定期收入增长率为0%，折现率与预测期最后一年一致

合计	39,834.37	42,644.67	0.00				
----	-----------	-----------	------	--	--	--	--

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(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

17、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	40,364,357.06	8,356,264.60	22,991,572.52	5,732,976.08
内部交易未实现利润			-2,876,823.28	-719,205.82
可抵扣亏损	113,269,824.45	28,315,532.01		
信用减值准备	54,932,711.81	12,414,734.91	35,454,100.92	7,920,903.18
政府补助	71,941,333.33	17,985,333.33	77,080,000.00	19,270,000.00
开办费	2,492,333.14	623,083.28	2,769,259.04	692,314.76
安全用固定资产	3,936,904.16	834,429.43	4,472,184.64	943,331.20
股权激励			538,200.00	80,730.00
固定资产加速折旧			-1,451,179.74	-217,676.96
合计	286,937,463.95	68,529,377.56	138,977,314.10	33,703,372.44

(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
固定资产加速折旧	1,293,887.22	194,083.08		
内部交易未实现利润	2,730,520.96	682,630.24		
非同一控制企业合并资产评估增值	25,597,794.69	5,338,312.46	16,682,994.68	4,170,748.67
合计	29,622,202.87	6,215,025.78	16,682,994.68	4,170,748.67

(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	194,083.08	68,335,294.48	217,676.96	33,703,372.44
递延所得税负债	194,083.08	6,020,942.70	217,676.96	4,170,748.67

(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	128,757,370.97	15,615,569.34
资产减值准备	30,658,331.04	2,054,378.67
信用减值准备	1,788,752.96	
合计	161,204,454.97	17,669,948.01

(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	1,850,217.38	
2026 年	4,981,107.26	3,733,704.19	
2027 年	9,957,059.50	1,791,876.79	
2028 年	7,252,072.01	5,061,998.87	
2029 年	30,529,803.02		
2030 年	8,916,156.08		
2031 年	7,427,724.54		
2032 年	11,594,969.36		
2033 年	13,052,170.47		
2034 年	30,563,815.89		
合计	128,757,370.97	12,437,797.23	

18、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	11,256,652.03		11,256,652.03	55,125,198.15		55,125,198.15
大额银行存单	33,460,848.47		33,460,848.47	72,702,641.43		72,702,641.43
合计	44,717,500.50		44,717,500.50	127,827,839.58		127,827,839.58

19、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	11,405,379.00	11,405,379.00	保证金、冻结	农民工保证金、银行冻结金额	3,208,686.91	3,208,686.91	保证金、冻结	农民工保证金、银行冻结金额

应收票据	0.00	0.00			700,000.00	700,000.00	质押	票据质押
存货	0.00	0.00						
固定资产	270,634,456.57	236,450,299.07	抵押	银行借款抵押				
无形资产	55,700,700.00	49,664,213.04	抵押	银行借款抵押	50,778,172.95	50,778,172.95	抵押	银行借款抵押
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				
应收账款	11,323,699.68	10,814,133.19	质押	融资租赁质押				
在建工程					5,993,708.71	5,993,708.71	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
存货					738,837.13	738,837.13	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
固定资产	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	50,670,969.84	47,429,611.75	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
无形资产	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	24,502,996.46	24,168,091.76	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	475,167,595.43	408,269,844.73			136,593,372.00	133,017,109.21		

20、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	
保证、抵押借款	572,729,865.93	145,657,094.41

未终止确认贴现票据	58,639,743.15	70,393,649.84
合计	731,475,025.75	216,050,744.25

短期借款分类的说明：

适用 不适用

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		700,000.00
合计		700,000.00

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	52,233,235.05	42,287,304.68
工程设备款	335,009,422.59	273,657,121.78
运费和出口保险费	21,683,820.47	11,961,866.63
其他	40,425,583.92	5,849,853.44
合计	449,352,062.03	333,756,146.53

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东昌隆建工集团公司沾化经济开发区分公司	15,732,626.62	尚未进行结算
山东淄建集团有限公司	13,039,708.01	尚未进行结算
杭州和利时自动化有限公司	6,547,000.28	尚未进行结算
合计	35,319,334.91	

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,027,722.21	26,609,573.82
合计	31,027,722.21	26,609,573.82

(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	27,672,952.85	20,890,577.69
回购义务的限制性股票认购款	840,000.00	3,876,000.00
非金融机构借款	1,000,000.00	
其他	1,514,769.36	1,842,996.13
合计	31,027,722.21	26,609,573.82

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	19,866,385.73	11,160,286.85
合计	19,866,385.73	11,160,286.85

账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

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	10,030,810.09	159,767,971.74	154,836,028.46	14,962,753.37
二、离职后福利-设定提存计划		18,792,322.04	18,751,905.28	40,416.76
合计	10,030,810.09	178,560,293.78	173,587,933.74	15,003,170.13

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,809,930.29	137,991,362.00	133,186,511.01	14,614,781.28
2、职工福利费		4,219,078.45	4,219,078.45	
3、社会保险费		10,674,414.80	10,656,217.55	18,197.25
其中：医疗保险费		9,273,988.44	9,256,205.06	17,783.38
工伤保险费		1,400,426.36	1,400,012.49	413.87
4、住房公积金		5,651,035.14	5,628,401.14	22,634.00
5、工会经费和职工教育经费	220,879.80	1,232,081.35	1,145,820.31	307,140.84

合计	10,030,810.09	159,767,971.74	154,836,028.46	14,962,753.37
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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		18,008,367.21	17,969,567.13	38,800.08
2、失业保险费		783,954.83	782,338.15	1,616.68
合计		18,792,322.04	18,751,905.28	40,416.76

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,967,882.18	2,142.43
企业所得税	2,285,951.49	1,387,343.98
个人所得税	819,446.69	331,285.25
城市维护建设税	281,347.33	191,855.75
房产税	2,408,391.75	927,963.92
土地使用税	1,752,382.07	1,665,891.14
教育费附加	167,600.36	115,100.11
印花税	810,095.12	459,679.31
环境保护税	35,400.79	31,111.38
地方教育费附加	111,733.59	76,733.42
合计	12,640,231.37	5,189,106.69

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	115,617,603.52	42,439,952.31
一年内到期的长期应付款	67,231,414.11	10,173,969.25
合计	182,849,017.63	52,613,921.56

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	297,543,389.31	181,022,361.07
待转销项税额	2,071,144.50	1,033,778.32
合计	299,614,533.81	182,056,139.39

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

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	192,550,655.85	
保证+抵押借款	367,489,666.69	255,005,329.14
保证+质押借款	7,750,000.00	
减：一年内到期的长期借款	-115,617,603.52	-42,439,952.31
合计	452,172,719.02	212,565,376.83

长期借款分类的说明：

本期新增重要的长期借款列示如下：2024 年 12 月，本公司与中国光大银行股份有限公司潍坊奎文支行签订流动资金借款合同，合同编号 5505J24035，贷款额度 1 亿元，用于购买甲基丙烯酸甲酯，贷款利率 3.5%，贷款期限 2024 年 12 月 13 日起至 2026 年 5 月 4 日止。同时，本合同由本公司全资子公司山东日科橡塑科技有限公司提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日，该笔贷款余额 100,106,944.44 元，其中，应付长期借款利息 106,944.44 元。

2024 年 11 月、12 月，本公司全资子公司日科橡塑与中国光大银行股份有限公司滨州分行签订流动资金借款合同，合同编号分别为 5649J24075、5649J24091，贷款额度分别为 3,400 万元、3,000 万元，用于购买高密度聚乙烯树脂、合成树脂，贷款期限分别为 2024 年 11 月起至 2025 年 12 月止，2024 年 12 月起至 2026 年 1 月止。同时，由山东日科化学股份有限公司提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日，贷款余额合计 64,113,055.56 元，其中，应付长期借款利息合计 113,055.56 元。

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	331,398,981.75	230,655,591.58
合计	331,398,981.75	230,655,591.58

(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	240,829,560.83
融资性售后回购	168,092,920.66	
减：一年内到期的长期应付款项	67,231,414.11	10,173,969.25
合计	331,398,981.75	230,655,591.58

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	77,080,000.00		5,138,666.67	71,941,333.33	与资产相关
合计	77,080,000.00		5,138,666.67	71,941,333.33	

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	466,042,614.00				-880,000.00	-880,000.00	465,162,614.00

其他说明：

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880,000.00股已获授但尚未解除限售的限制性股票。2024年10月29日，限制性股票回购注销事宜已办理完毕，本次回购注销完成后，公司总股本由466,042,614股变更为465,162,614股。

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）	789,528,812.17		2,694,200.00	786,834,612.17
其他资本公积	-698,426.97			-698,426.97
合计	788,830,385.20		2,694,200.00	786,136,185.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

期末股本溢价较期初减少主要系公司限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就、激励对象之一离职，回购注销限制性股票减少资本公积2,156,000.00元；公司实施限制性股票激励计划，第一、第二个解除限售期解除限售条件未成就，已知第三个解除限售期不可解除，冲减已确认的股权激励费用538,200.00元所致。

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		50,231,063.85
限制性股票	3,876,000.00		3,036,000.00	840,000.00
合计	3,876,000.00	50,231,063.85	3,036,000.00	51,071,063.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系公司通过回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份所致，本期减少系限制性股票激励计划回购注销限制性股票所致。

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	285,244.67	11,561,597.28	7,309,203.63	4,537,638.32
合计	285,244.67	11,561,597.28	7,309,203.63	4,537,638.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

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	106,450,087.42	5,954,231.70		112,404,319.12
合计	106,450,087.42	5,954,231.70		112,404,319.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

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	1,221,568,415.07	1,175,190,870.72
调整后期初未分配利润	1,221,568,415.07	1,175,190,870.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-68,161,215.83	84,632,655.30
减：提取法定盈余公积	5,954,231.70	10,246,954.11
转作股本的普通股股利	18,253,952.07	28,008,156.84
期末未分配利润	1,129,199,015.47	1,221,568,415.07

调整期初未分配利润明细：

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

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	3,478,236,105.58	3,292,595,633.45	2,522,193,055.59	2,294,627,856.21
其他业务	40,157,407.44	34,656,800.38	15,581,698.63	12,437,469.43
合计	3,518,393,513.02	3,327,252,433.83	2,537,774,754.22	2,307,065,325.64

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	3,518,393,513.02	出售原材料等存货	2,537,774,754.22	出售原材料等存货
营业收入扣除项目合	40,157,407.44	出售原材料等存货	15,581,698.63	出售原材料等存货

计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.14%	出售原材料等存货	0.61%	出售原材料等存货
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	40,157,407.44	出售原材料等存货	15,581,698.63	出售原材料等存货
与主营业务无关的业务收入小计	40,157,407.44	出售原材料等存货	15,581,698.63	出售原材料等存货
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
营业收入扣除后金额	3,478,236,105.58	出售原材料等存货	2,522,193,055.59	出售原材料等存货

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
其中：								
塑料和橡胶改性剂	2,967,130,477.88	2,863,836,871.00						
氯碱产品	388,228,441.11	324,888,450.84						
算力服务	32,172,888.56	16,885,201.56						
其他	90,704,298.03	86,985,110.05						
按经营地区分类								
其中：								
境内	2,648,254,327.06	2,520,496,167.72						
境外	829,981,778.52	772,099,465.73						

与履约义务相关的信息：

适用 不适用

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 43,700,757.04 元，其中，

43,700,757.04 元预计将于 2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

适用 不适用

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	2,208,854.76	1,601,922.20
教育费附加	1,310,279.35	961,138.84
资源税	58,756.50	48,528.96
房产税	8,926,694.29	3,189,802.21
土地使用税	7,152,712.87	7,058,702.98
车船使用税	10,439.46	15,494.46
印花税	2,585,869.23	1,648,526.39
地方教育费附加	873,519.60	640,759.16
环境保护税	216,119.71	119,807.40
合计	23,343,245.77	15,284,682.60

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,591,789.08	28,718,205.28
折旧及摊销	25,043,016.57	10,364,135.19
中介机构服务费	4,475,573.47	1,726,014.75
业务招待费	3,056,975.11	1,597,241.48
办公费	1,760,650.88	883,936.31
车辆费用	1,484,991.30	1,074,354.14
差旅、会务费	1,074,059.42	683,698.34
财产保险费	380,717.33	185,361.82
环保费	373,475.58	424,125.34
股份支付费用	-538,200.00	-2,083,800.00
其他	7,297,348.56	3,071,342.49
合计	86,000,397.30	46,644,615.14

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,633,521.22	12,654,408.68
佣金	4,757,879.22	4,483,353.99
差旅费	3,411,285.06	2,296,709.67
招待费	3,366,527.10	1,719,959.95
港杂费、保险费	2,182,531.84	1,859,397.34
销售提成	1,706,493.00	8,472,253.75
宣传费	1,166,935.51	589,180.63
办公费	505,214.60	281,589.38
折旧费	16,000.09	9,307.83

其他	2,699,616.75	1,833,007.98
合计	36,446,004.39	34,199,169.20

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	22,180,606.89	21,167,315.03
人员人工	13,320,904.65	15,526,516.23
折旧摊销	4,174,786.61	3,793,946.66
其他	685,069.47	516,055.44
合计	40,361,367.62	41,003,833.36

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,816,983.52	5,090,937.01
减：利息收入	1,731,486.47	2,949,639.75
汇兑损益	-6,828,060.63	-5,026,671.06
银行手续费	1,574,911.85	1,155,209.44
未确认融资费用	1,465,844.04	
合计	30,298,192.31	-1,730,164.36

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
政府补助	6,251,139.89	751,455.16
个税手续费返还	186,679.34	86,472.58
合计	6,437,819.23	837,927.74

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		880,644.45
合计	0.00	880,644.45

46、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	1,388,477.44	
银行理财收益	3,136,525.60	9,948,165.15
终止确认的票据贴现利息支出	-881,868.18	-1,502,195.20
委托贷款利息收入	195,972.20	7,854,364.53
合计	3,839,107.06	16,300,334.48

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-20,746,604.99	-3,427,080.96
合计	-20,746,604.99	-3,427,080.96

48、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	-37,689,777.61	-7,767,003.12
四、固定资产减值损失	-15,901,330.38	
合计	-53,591,107.99	-7,767,003.12

49、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	-237,640.19	-5,625,564.88

50、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	804,486.28	260,945.00	804,486.28
无需支付的款项		43,130.08	
其他	17,059.05	20,279.97	17,059.05
合计	821,545.33	324,355.05	

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	16,238.00	31,000.00	16,238.00
非流动资产毁损报废损失	206,707.17	64,308.29	206,707.17
滞纳金、罚款	586,068.21	57,305.76	586,068.21
赔偿款	1,194,905.27	1,186,935.80	1,194,905.27
其他支出	196,457.67	47,843.72	196,457.67
合计	2,200,376.32	1,387,393.57	2,200,376.32

52、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	11,163,942.70	14,176,877.17
递延所得税费用	-34,628,519.81	-3,069,623.03
合计	-23,464,577.11	11,107,254.14

(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	-90,985,386.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,647,807.91
子公司适用不同税率的影响	-13,727,187.13
调整以前期间所得税的影响	3,653,430.04
非应税收入的影响	-208,271.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	722,565.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-481.02
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	11,310,822.08
研发费用加计扣除	-7,997,566.14
其他	-3,570,080.85
所得税费用	-23,464,577.11

53、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
存款利息收入	1,731,486.47	1,578,975.83
收到的政府拨款	1,299,152.56	751,455.16
收到保证金及押金		9,102,660.25
其他	2,950,469.81	560,553.47
合计	5,981,108.84	11,993,644.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用和管理费用等	62,434,369.94	55,637,794.82

支付赔偿金、罚款	1,993,669.15	1,290,658.43
支付保证金及押金	7,667,758.82	4,074,769.71
冻结资金		1,150,000.00
代扣代缴个税		6,213,679.88
支付往来款		
其他	1,890,888.87	1,465,873.61
合计	73,986,686.78	69,832,776.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(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		725,210,000.00
大额存单	27,948,940.38	407,254,288.88
委托贷款本金	50,126,805.58	50,000,000.00
取得子公司支付的现金净额		140,819.83
合计	78,075,745.96	1,182,605,108.71

收到的重要的与投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

适用 不适用

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	30,015,152.37	390,210,000.00
委托贷款本金		50,000,000.00
大额存单		467,395,499.99
重整投资款	10,292,085.63	16,108,695.54
合计	40,307,238.00	923,714,195.53

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产	573,452,928.42	719,667,335.92
合计	573,452,928.42	719,667,335.92

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

适用 不适用

(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
----	-------	-------

融资租赁收到现金	228,639,743.15	
合计	228,639,743.15	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

适用 不适用

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
融资租赁支付现金	3,001,923.38	
信用证保证金等	8,788,440.47	
限制性股票回购	53,267,063.85	2,584,000.00
偿还非金融机构借款	24,083,318.60	
合计	89,140,746.30	2,584,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

适用 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

54、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	-67,520,808.96	84,336,257.69
加：资产减值准备	53,591,107.99	7,767,003.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,746,604.99	3,427,080.96
使用权资产折旧	142,777,481.54	70,278,165.44
无形资产摊销	7,465,433.47	4,544,873.15
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	237,640.19	5,625,564.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	206,707.17	64,308.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-880,644.45
财务费用（收益以“－”号填列）	30,454,766.93	-3,264,193.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,839,107.06	-17,802,529.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-34,631,922.04	-1,866,603.19

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,402.23	4,170,748.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	-98,561,933.66	6,969,405.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-415,691,989.65	-146,366,640.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	148,073,680.18	-29,218,935.63
其他	4,305,942.03	-3,466,914.62
经营活动产生的现金流量净额	-212,382,994.65	-15,683,054.29
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	237,150,798.23	85,561,936.91
减：现金的期初余额	85,561,936.91	114,549,864.97
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	151,588,861.32	-28,987,928.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	64,671,875.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	46,436,553.83
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	18,235,321.17

(3) 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	237,150,798.23	85,561,936.91
其中：库存现金	62,945.96	29,508.52
可随时用于支付的银行存款	237,087,852.27	85,532,428.39
三、期末现金及现金等价物余额	237,150,798.23	85,561,936.91

55、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	2,401,549.96	7.1884	17,263,301.73
欧元	0.02	7.5257	0.15
港币			
应收账款			
其中：美元	34,985,407.16	7.1884	251,489,100.83
欧元	2,299,848.00	7.5257	17,307,966.09
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	666,016.74	7.1884	4,787,594.73
应付账款			
其中：美元	613,364.68	7.1884	4,409,110.67
预付款项			
其中：美元	1,531,690.68	7.1884	11,010,405.28

(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

56、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	本期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁、低价值资产费用	586,666.92

涉及售后租回交易的情况

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	22,180,606.89	21,167,315.03
直接投入	13,320,904.65	15,526,516.23
折旧摊销	4,174,786.61	3,793,946.66
其他	685,069.47	516,055.44
合计	40,361,367.62	41,003,833.36
其中：费用化研发支出	40,361,367.62	41,003,833.36

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
克拉玛依碳和网络科技有限公司	2024年07月01日	110,593,750.00	51.00%	现金购买、增资	2024年07月01日	取得控制权	32,172,888.56	1,855,142.10	2,747,256.24

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
—现金	64,671,875.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	45,921,875.00
合并成本合计	110,593,750.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	102,664,737.44
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,929,012.56

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
	资产：	
货币资金	46,436,553.83	46,436,553.83
应收款项	1,452,157.72	1,452,157.72
存货	12,814,525.21	12,814,525.21
固定资产	161,748,186.95	159,710,151.86
无形资产	13,181,077.01	9,128,301.07
预付款项	7,623,688.89	7,623,688.89
其他应收款	46,105,407.96	46,105,407.96
其他流动资产	5,976,852.84	5,976,852.84
在建工程	23,025,768.76	16,804,634.50
使用权资产	1,724,666.73	1,724,666.73
其他非流动资产	3,459,403.05	3,459,403.05
负债：		
借款		
应付款项	21,983,647.25	21,983,647.25
递延所得税负债	1,846,791.80	
合同负债	12,133,171.96	12,133,171.96
应付职工薪酬	1,474,880.75	1,474,880.75
应交税费	101,493.26	101,493.26
其他应付款	39,600,068.03	39,600,068.03
一年内到期的非流动负债	4,978,048.19	4,978,048.19
其他流动负债	727,990.32	727,990.32
长期借款	39,405,105.85	39,405,105.85
净资产	201,297,091.54	190,831,938.05
减：少数股东权益	98,632,354.10	97,327,341.72
取得的净资产	102,664,737.44	93,504,596.33

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司依据经评估的被购买方于评估基准日的资产、负债的评估价值，并对基准日与购买日之间资产、负债的变动进行调整作为购买日可辨认资产、负债公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

十、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	1,088,751,	山东省滨州	山东省滨州	化学原料和		100.00%	非同一控制

工有限公司	626.71	市	市	化学制品制造业			下企业合并
山东梅德业橡胶有限公司	400,000,000.00	山东省滨州市	山东省滨州市	橡胶和塑料制品业		38.00%	设立
山东启恒新材料有限公司	200,000,000.00	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
山东国信恒进出口贸易有限公司	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
山东百纳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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

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。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

2、在合营安排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的会计处理方法
				直接	间接	
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：

适用 不适用

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：

适用 不适用

(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	11,411,727.13	28,470,706.64
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	60,939,346.26	30,473,425.94
资产合计	72,351,073.39	58,944,132.58
流动负债	12,108,290.47	232,692.58
非流动负债	47,722,815.27	38,711,440.00
负债合计	59,831,105.74	38,944,132.58
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		
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	42,415,381.63	
财务费用		
所得税费用		
净利润	4,628,258.12	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

十一、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	77,080,000.00			5,138,666.67		71,941,333.33	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	6,251,139.89	751,455.16

其他说明

适用 不适用

政府补助基本情况

种类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	564,491.88	148,845.16	与收益相关
2023 年度省级市场开拓资金	169,276.00	—	与收益相关
市级激励工业经济良性发展奖励资金	107,738.30	—	与收益相关
外经贸和商贸流通专项资金补助	90,700.00	218,000.00	与收益相关
社保补助	85,367.04	—	与收益相关
专利奖补助	50,000.00	—	与收益相关
一次性就业补助	22,500.00	7,500.00	与收益相关
专利导航补助资金	10,000.00	100,000.00	与收益相关
2024 年度技术创新引导计划	10,000.00	—	与收益相关
失业动态监测补助	2,400.00	2,400.00	与收益相关
出口信用保险专项资金		243,731.00	与收益相关
2023 年度技术创新引导计划		20,000.00	与收益相关
党建工作经费		10,979.00	与收益相关
在沾化投资建设的年产 20 万吨 ACM 及 20 万吨胶片项目和海洋化工 20 万吨氯碱资源循环利用项目资金扶持	5,138,666.67		与资产相关
合计	6,251,139.89	751,455.16	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

适用 不适用

十三、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
银行理财	30,025,600.00			30,025,600.00
应收款项融资			26,309,733.26	26,309,733.26
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，公司购买的结构性存款挂钩标的为某外币即期汇率。期末公司根据银行公布的即期汇率情况，结合即期汇率的未来走势，合理确定产品到期时适用的收益率，据此计算理财产品整个持有期间的收益。根据期末持有时间的比例计算截至期末的收益，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。

十四、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（以下简称“鲁民投”）直接持有公司 5.01%的股权，并与一致行动人鲁民投资基金管理有限公司、鲁民投资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。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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	本公司董事长
徐鹏	本公司董事
孙小中	本公司董事
朱鸿霄	本公司独立董事

邢乐成	本公司独立董事
韩成功	本公司监事会主席
岳继霞	本公司监事
姚宾宾	本公司职工监事
曹鸣	本公司董事会秘书、副总经理
刘大伟	本公司总经理
张勇	本公司副总经理
姜霖	本公司财务总监
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	28,545,635.73	80,000,000.00	否	91,192,938.94
山东万达电缆有限公司	采购工程物资	19,642,469.03		否	9,821,837.46
山东小灰熊装饰有限公司	采购工程装修服务	172,834.41		否	3,277,721.36
山东万达建安股份有限公司	建筑工程	1,470,932.30		否	653,613.94
滨州中科能源发展有限公司	采购燃料动力、加工服务	43,905,940.02			
上海艾特海浦网络科技有限公司	采购显卡	8,877,079.64		否	

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	17,082,460.14	1,882,191.63
上海艾特海浦网络科技有限公司	销售显卡、提供算力租赁服务	278,943.39	

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东日科橡塑科技有限公司	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	2030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	2030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

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	100,000,000.00	2024年12月13日	2026年05月04日	否
山东日科橡塑科技有限公司	100,000,000.00	2024年09月10日	2025年09月10日	否
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29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	13,489,000.00	2024年07月03日	2025年03月27日	否
山东日科橡塑科技有限公司	9,166,000.00	2024年06月28日	2025年03月28日	否
山东日科橡塑科技有限公司	6,980,000.00	2024年06月28日	2025年03月28日	否
山东日科橡塑科技有限公司	6,770,000.00	2024年07月03日	2025年03月27日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,200,000.00	2024年04月30日	2025年01月17日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,100,000.00	2024年06月25日	2025年03月25日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年03月19日	2025年03月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年03月28日	2025年03月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年03月28日	2025年03月03日	否

山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年03月11日	2025年03月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年04月16日	2025年03月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年03月19日	2025年03月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年03月19日	2025年03月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年03月11日	2025年03月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年03月19日	2025年03月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年04月16日	2025年03月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	4,000,000.00	2024年05月20日	2025年02月19日	否
山东日科橡塑科技有限公司	4,000,000.00	2024年06月18日	2025年03月18日	否
山东日科橡塑科技有限公司	4,000,000.00	2024年06月20日	2025年03月20日	否
山东日科橡塑科技有限公司	4,000,000.00	2024年06月21日	2025年03月21日	否
山东日科橡塑科技有限公司	3,700,000.00	2024年06月17日	2025年03月17日	否
山东日科橡塑科技有限公司	3,000,000.00	2024年06月18日	2025年03月18日	否
山东日科橡塑科技有限公司	2,960,000.00	2024年06月25日	2025年03月25日	否
山东日科橡塑科技有限公司	2,720,000.00	2024年06月27日	2025年03月27日	否
山东日科橡塑科技有限公司	2,700,000.00	2024年06月17日	2025年03月17日	否
山东日科橡塑科技有限公司	2,610,500.00	2024年06月24日	2025年03月24日	否
山东日科橡塑科技有限公司	2,400,000.00	2024年06月21日	2025年03月21日	否
山东日科橡塑科技有限公司	2,200,000.00	2024年06月24日	2025年03月24日	否
山东日科橡塑科技有限公司	2,100,000.00	2024年06月27日	2025年03月27日	否
山东日科橡塑科技有限公司	1,900,000.00	2024年06月21日	2025年03月21日	否
山东日科橡塑科技有限公司	1,500,000.00	2024年06月18日	2025年03月18日	否
山东日科橡塑科技有限公司	1,478,900.00	2024年05月20日	2025年02月19日	否

山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年01月05日	2025年01月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年01月05日	2025年01月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年01月05日	2025年01月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年01月05日	2025年01月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年01月05日	2025年01月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年01月05日	2025年01月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年01月05日	2025年01月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年01月05日	2025年01月03日	否
山东日科橡塑科技有限公司	5,000,000.00	2024年01月05日	2025年01月03日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	395.34	289.23

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	2,081,412.22	103,002.06	523,769.78	23,719.34
预付款项	山东宏旭化学股份有限公司			779,880.55	
预付款项	山东万达电缆有限公司			8,571,966.26	
预付款项	山东小灰熊装饰有限公司			477,205.83	
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	10,000.00
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	
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	
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	2,754,380.75	
应付账款	山东万达建安股份有限公司	112,959.17	
应付账款	山东小灰熊装饰有限公司	664,243.98	

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							520,000.00	1,799,200.00
合计							520,000.00	1,799,200.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2022年6月21日，公司第一期限限制性股票激励计划授予激励对象限制性股票190万股，分三期解禁，解禁时间分别为股票登记完成之日起12、24、36个月后首个交易日起1年。截至2023年12月31日，第一批解禁股票因未达到解禁条件失效，由于激励员工离职，其第二、三期待解禁的限制性股票全部失效。截至2024年12月31日，第二批剩余解禁股票因未达到解禁条件失效，第三批限制性股票的剩余年限为0.5年，预计无法达到解禁条件，因此剩余解禁股票不确认第三批股份支付费用。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以公司股票交易均价的50%为基础上，根据激励计划公告日至限制性股票登记日之间的派息、转增等事项影响进行调整
可行权权益工具数量的确定依据	未来可行权权益工具数量的最佳估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-538,200.00

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

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 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

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 4 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、其他

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十九、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）	402,520,821.29	154,856,599.62
1 至 2 年	14,569,853.08	1,180,938.13
2 至 3 年	349,712.32	18,323.10
3 年以上	88,000.00	557,227.47
3 至 4 年		22,903.83

4 至 5 年		53,456.43
5 年以上	88,000.00	480,867.21
合计	417,528,386.69	156,613,088.32

(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账款	417,528,386.69	100.00%	10,184,389.14	2.44%	407,343,997.55	156,613,088.32	100.00%	7,033,115.70	4.49%	149,579,972.62
其中：										
组合 1：合并范围内关联方	200,954,367.85	48.13%			200,954,367.85	14,434,375.22	9.22%			14,434,375.22
组合 2：合并范围外客户	216,574,018.84	51.87%	10,184,389.14	4.70%	206,389,629.70	142,178,713.10	90.78%	7,033,115.70	4.95%	135,145,597.40
合计	417,528,386.69	100.00%	10,184,389.14	2.44%	407,343,997.55	156,613,088.32	100.00%	7,033,115.70	4.49%	149,579,972.62

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	200,954,367.85	0.00	
合计	200,954,367.85		

确定该组合依据的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：合并范围外客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围外客户	216,574,018.84	10,184,389.14	4.70%
合计	216,574,018.84	10,184,389.14	

确定该组合依据的说明：

适用 不适用

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						
按组合计提	7,033,115.70	3,117,820.97			33,452.47	10,184,389.14
合计	7,033,115.70	3,117,820.97			33,452.47	10,184,389.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
PERFORMANCE ADDITIVES LLC.	55,371,036.11			13.26%	2,522,431.26
浙江潇丹新材料科技有限公司	8,148,669.72			1.95%	371,213.19
合肥帝品数码科技有限公司	8,056,834.80			1.93%	367,029.65
VIETNAM ZHISHANG NEW MATERIALS COMPANY LIMITED	7,552,020.90			1.81%	344,032.82
ADITIM LLC	5,978,733.74			1.43%	272,361.62
合计	85,107,295.27			20.38%	3,877,068.54

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	329,834,433.75	221,012,309.03
合计	329,834,433.75	221,012,309.03

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	329,935,588.95	220,733,289.23

出口退税	1,519,585.19	1,193,576.57
保证金及押金	1,286,843.65	1,264,703.65
备用金及暂借款	77,991.25	69,639.60
代扣代缴社保公积金个税	709.85	
代垫款项		144,204.76
合计	332,820,718.89	223,405,413.81

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)	110,770,511.76	71,402,555.39
1 至 2 年	70,047,348.71	136,734,122.05
2 至 3 年	136,734,122.05	13,976,632.72
3 年以上	15,268,736.37	1,292,103.65
3 至 4 年	13,976,632.72	
4 至 5 年		1,000.00
5 年以上	1,292,103.65	1,291,103.65
合计	332,820,718.89	223,405,413.81

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	0.36%	1,210,948.00	100.00%	0.00	1,210,948.00	0.54%	1,210,948.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	331,609,770.89	99.64%	1,775,337.14	0.54%	329,834,433.75	222,194,465.81	99.46%	1,182,156.78	0.53%	221,012,309.03
其中：										
合并范围内款项	328,724,640.95	98.77%	0.00	0.00%	328,724,640.95	219,522,341.23	98.26%	0.00	0.00%	219,522,341.23
合并范围外款项	2,885,129.94	0.87%	1,775,337.14	61.53%	1,109,792.80	2,672,124.58	1.20%	1,182,156.78	44.24%	1,489,967.80
合计	332,820,718.89	100.00%	2,986,285.14	0.90%	329,834,433.75	223,405,413.81	100.00%	2,393,104.78	1.07%	221,012,309.03

按单项计提坏账准备：

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%	预计无法收回

公司						
其他	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	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:

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	1,568,212.04	488,954.38	31.18%
1 至 2 年	12,214.25	7,426.87	60.80%
2 至 3 年			
3 至 4 年	212,600.00	186,852.24	87.89%
4 至 5 年			
5 年以上	1,092,103.65	1,092,103.65	100.00%
合计	2,885,129.94	1,775,337.14	

确定该组合依据的说明:

适用 不适用

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,182,156.78		1,210,948.00	2,393,104.78
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	593,180.36			593,180.36
2024 年 12 月 31 日余额	1,775,337.14		1,210,948.00	2,986,285.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

适用 不适用

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						
按组合计提	2,393,104.78	593,180.36				2,986,285.14
合计	2,393,104.78	593,180.36				2,986,285.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东启恒新材料有限公司	往来款	293,709,216.86	1至4年	88.25%	
哈金贝斯(上海)智能科技有限公司	往来款	17,000,000.00	1年以内	5.11%	
山东日科塑胶有限公司	往来款	10,675,761.73	1至3年	3.22%	
山东吉布斯新材料有限公司	往来款	5,733,867.66	1年以内	1.72%	
山东日科橡塑科技有限公司	往来款	1,605,794.70	1年以内	0.48%	
合计		328,724,640.95		98.78%	

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	1,562,585,239.55		1,562,585,239.55	1,420,785,239.55		1,420,785,239.55
对联营、合营企业投资	7,388,477.44		7,388,477.44	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	1,569,973,716.99		1,569,973,716.99	1,426,785,239.55		1,426,785,239.55

(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						200,000,000.00	
山东汇能达新材料技术有限公司	5,000,000.00		23,800,000.00				28,800,000.00	
山东吉布斯新材料	101,599,775.37						101,599,775.37	

有限公司								
哈金贝斯 (上海) 智能科技有限公司			118,000,000.00				118,000,000.00	
合计	1,420,785,239.55		141,800,000.00				1,562,585,239.55	

(2) 对联营、合营企业投资

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	6,000,000.00				1,388,477.44						7,388,477.44	
小计	6,000,000.00				1,388,477.44						7,388,477.44	
合计	6,000,000.00				1,388,477.44						7,388,477.44	

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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	1,777,589,696.95	1,624,927,358.33	1,461,768,414.98	1,285,864,797.35
其他业务	168,302,231.80	166,754,627.60	2,491,382.61	2,445,145.89

合计	1,945,891,928.75	1,791,681,985.93	1,464,259,797.59	1,288,309,943.24
----	------------------	------------------	------------------	------------------

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	1,777,589,696.95	1,624,927,358.33					1,777,589,696.95	1,624,927,358.33
其中：								
塑料和橡胶改性剂	1,777,589,696.95	1,624,927,358.33					1,777,589,696.95	1,624,927,358.33
按经营地区分类	1,777,589,696.95	1,624,927,358.33					1,777,589,696.95	1,624,927,358.33
其中：								
境内	1,331,714,770.84	1,261,301,178.11					1,331,714,770.84	1,261,301,178.11
境外	445,874,926.11	363,626,180.22					445,874,926.11	363,626,180.22

与履约义务相关的信息：

适用 不适用

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 13,968,001.85 元，其中，13,968,001.85 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

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	1,388,477.44	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,603,710.74	2,831,382.00
票据贴现息	-94,765.24	-107,656.52
委托贷款利息	195,972.20	7,854,364.53
合计	3,093,395.14	10,578,090.01

二十、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	-444,347.36	

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）	547,981.34	
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	3,136,525.60	
对外委托贷款取得的损益	195,972.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,172,123.82	
减：所得税影响额	157,870.44	
少数股东权益影响额（税后）	-83.26	
合计	2,106,220.78	--

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	-2.69%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.78%	-0.15	-0.15