



# 上海保立佳化工股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨文瑜、主管会计工作负责人丁少伦及会计机构负责人(会计主管人员)丁少伦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

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.....	12
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境与社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	38
第七节 股份变动及股东情况.....	50
第八节 优先股相关情况.....	54
第九节 债券相关情况.....	55
第十节 财务报告.....	56

## 备查文件目录

- 1.载有公司法定代表人签名的定期报告文本；
- 2.载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3.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；
- 4.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
公司、本公司	指	上海保立佳化工股份有限公司
保立佳贸易	指	上海保立佳贸易有限公司，公司全资子公司
安徽保立佳	指	安徽保立佳新材料有限公司，公司全资子公司
上海新材料	指	上海保立佳新材料有限公司，公司全资子公司
佛山保立佳	指	佛山保立佳化工有限公司，公司全资子公司
烟台保立佳	指	烟台保立佳化工科技有限公司，公司全资子公司
德阳保立佳	指	德阳保立佳科技有限公司，公司全资子公司
烟台新材料	指	烟台保立佳新材料有限公司，公司全资子公司
三棵树	指	三棵树涂料股份有限公司
亚士创能	指	亚士创能科技（上海）股份有限公司
阿克苏	指	阿克苏诺贝尔漆油（上海）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日到 6 月 30 日、2020 年 1 月 1 日到 6 月 30 日
《公司章程》	指	《上海保立佳化工股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	上海保立佳化工股份有限公司股东大会
涂料	指	一类流体状态或粉末状态的物质，把它涂布于物体表面上，经过自然或人工的方法干燥固化形成一层薄膜，均匀地覆盖和良好地附着在物体表面上，具有防护和装饰的作用。这样形成的膜通称涂膜，又称漆膜或涂层。自 20 世纪以来，各种合成树脂获得迅速发展，用其作主要成分配制的涂装材料被更广义地称为"涂料"
水性涂料	指	使用水作溶剂或分散介质的涂料
乳液聚合	指	在乳化剂的作用和机械搅拌下，单体在水（或其他溶剂）中分散成乳状液进行聚合的方法
VOCs	指	挥发性有机物（Volatile Organic Compounds）。按化学结构可

		进一步分为：烷类、芳烃类、酯类、醛类和其他等，最常见的有苯、甲苯、二甲苯、苯乙烯、三氯乙烯、三氯甲烷、三氯乙烷、二异氰酸酯（TDI）、二异氰甲苯酯等。产生 VOCs 的主要污染源包括工业源和生活源。工业源主要包括石油化工、煤炭加工与转化，油类储存、运输和销售过程，涂料、油墨、胶粘剂、农药等以 VOCs 为原料的生产行业，涂装、印刷、粘合、工业清洗等含 VOCs 产品的使用过程；生活源包括建筑装饰装修、餐饮服务和服装干洗
单体	指	是能与同种或它种分子聚合的小分子化合物的统称，是能进行聚合反应或缩聚反应等而形成高分子化合物的简单化合物，是合成聚合物所用的低分子的原料
RTO	指	蓄热式热力焚化炉（Regenerative Thermal Oxidizer），是一种有机工业废气处理装置。废气首先通过蓄热体加热到接近热氧化温度，而后进入燃烧室进行热氧化，氧化后的气体温度升高，有机物基本上转化成二氧化碳和水。高温热氧化后的气体，经过另一蓄热体，温度下降，达到排放标准后可以排放
APEO	指	烷基酚聚氧乙烯醚类化合物（Alkylphenol Ethoxylates），是目前被广泛使用的非离子表面活性剂的主要代表。APEO 是以烷基酚为起始原料，以氢氧化钾为催化剂，在一定的压力和温度下，通过滴加环氧乙烷聚合而成
PVC	指	聚氯乙烯（Polyvinyl Chloride），是氯乙烯单体在过氧化物、偶氮化合物等引发剂的作用下及在光或热协同作用下，经自由基聚合反应形成的聚合物
pH 值	指	氢离子浓度指数（Hydrogen-ion Concentration），是指溶液中氢离子的总数和总物质的量的比，用于衡量液体的酸碱度
剪切粘度	指	稳流状态下剪切应力与剪切速率之比，是液体分子内摩擦的量度，也是物体黏流性质的一项具体反映
和易性	指	使新拌水泥混凝土在各工序施工操作（搅拌、运输、浇注、捣实等）的难易程度，以及能否形成质量均匀、成型密实混合物的性能
假塑性	指	流体的粘度随剪切速率的增加而减小的性质
增稠性	指	向液体中添加某些物质而使得液体粘度增加的性质
溶解性	指	物质在溶剂里溶解能力大小的一种属性
离子性	指	不同原子间电子的得失性质
CIF/ FOB	指	成本加保险费加运费（CIF: Cost, Insurance and Freight）/船上交货（FOB: Free On Board），系国际贸易术语。
UV	指	紫外线（Ultraviolet）
HPLC	指	液相色谱仪，主要用于有机物的定性定量分析
GC	指	气相色谱仪，主要用于有机物定性定量分析

粒径仪	指	主要用于测试聚合物乳液的最低成膜温度
DSC	指	差示扫描量热仪，主要用于聚合物熔点，玻璃化温度、相变焓测定等
GPC	指	凝胶色谱仪，主要用于聚合物、蛋白质等的分子量及其分布的测试
FTIR	指	傅里叶变换红外光谱分析仪，要用于官能团鉴定，官能团分析以及化合物的定性分析

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	保立佳	股票代码	301037
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海保立佳化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	保立佳		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Baolijia Chemical Co., Ltd.		
公司的法定代表人	杨文瑜		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	衣志波	周晓峰
联系地址	上海市奉贤区南桥镇百秀路 399 号 中企联合大厦 23 层	上海市奉贤区南桥镇百秀路 399 号 中企联合大厦 23 层
电话	021-31167902	021-31167902
传真	021-57582520-8088	021-57582520-8088
电子信箱	dongban@baolijia.com.cn	dongban@baolijia.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化



适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	1,475,450,482.99	838,044,036.89	76.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,096,721.69	47,280,709.58	-4.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	41,985,970.50	46,028,597.81	-8.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-175,112,048.27	74,875,560.55	-333.87%
基本每股收益（元/股）	0.6700	0.6997	-4.24%
稀释每股收益（元/股）	0.6700	0.6997	-4.24%
加权平均净资产收益率	8.77%	11.10%	-2.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	2,341,697,183.79	1,783,228,241.36	31.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	536,377,319.40	491,853,699.86	9.05%

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

是  否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.5005
-----------------------	--------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,303.75	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,761,512.84	研发费用补贴及税收扶持奖励。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,773.31	
减：所得税影响额	618,292.09	
合计	3,110,751.19	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损

益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所属行业发展情况

作为当今重要的化工原料，丙烯酸乳液是水性涂料的主要成膜物质之一，在水性涂料原材料中占有较大比例。经过多年不断发展和改良，丙烯酸乳液在国内外市场上形成了较为完整的产业链，下游应用市场也随着产业链的完善而不断扩张至国民经济各个领域。近几年建筑及工业涂料、纺织工业、防水材料、包装材料等下游行业随全球经济快速发展呈不断增长趋势，对丙烯酸乳液行业具有较强的拉动作用。尽管2020年新冠疫情的爆发给国内经济带来了一定程度的影响，但随着国内疫情防控逐步趋稳，在未来经济持续复苏和环保政策趋严的宏观背景下，丙烯酸乳液具有广阔的市场前景。

国内城镇化快速发展和住房条件不断改善，使得涂料行业长期呈现稳定增长的态势。近年来，公共基础建设投入不断增加，老旧小区改造、美丽乡村建设等工程持续推进以及家装领域精装修趋势凸显，使得涂料行业的市场需求迎来较快的增长区间。据中国涂料工业协会统计，2019年全年国内涂料行业产量为2438.80万吨，考虑到市场新需求的持续放量以及后疫情时代行业复苏反弹的趋势，预计2025年将达到5150.99万吨，未来几年中国涂料行业将依然呈现出快速增长的发展态势。

一方面，下游涂料行业未来几年的快速增长将会是拉动丙烯酸乳液的市场需求。同时，涂料广泛应用于建筑和工业领域，而工业领域当前水性涂料占比较低，未来在国家环保政策趋严，水性化等环保政策不断推进的大背景下，工业领域水性涂料替代油性涂料将成为大趋势，丙烯酸乳液作为水性涂料的主要原材料，需求量将大幅增加；另一方面，基于丙烯酸乳液技术工艺的发展，其下游应用场景近年来由传统的涂料领域逐步延伸至印刷、商超物流、洗涤品、化妆品、药品行业等新兴、高端领域，进一步推动了丙烯酸乳液下游应用市场规模的不断增长。

#### （二）报告期内公司从事的主要业务、主要产品及用途

##### 1、主要业务

公司自2001年设立以来，主要从事水性丙烯酸乳液的研发、生产和销售业务。水性丙烯




酸乳液系以丙烯酸酯单体为主的乙烯基单体经乳液聚合化学反应而形成，是一种无毒、无污染、具有优异的物理和化学性能的环保型工业产品。公司产品包括建筑乳液、防水乳液、纺织乳液和包装乳液等各种功能性丙烯酸乳液及助剂，上述产品作为涂料原料、涂层原料等广泛应用于建筑涂料、防水材料、纺织工艺、包装材料、木器涂料和金属涂料等领域。公司是国内生产水性丙烯酸乳液的主要企业之一，业务已覆盖国内外，是立邦、三棵树、亚士创能和阿克苏等知名涂料企业的核心供应商之一，与上述客户构建了良好的长期合作关系。









公司一直重视产品研发和工艺技术提升，聚集了一批多年从事丙烯酸乳液行业的专业人才，已建立起现代化、专业化的丙烯酸乳液研发中心。截至目前，公司及子公司已获授权专利43项，包括发明专利23项，实用新型专利20项。公司及其子公司负责起草了国家标准《复层建筑涂料》（GB/T 9779-2015），参与起草了《建筑涂料用乳液》（GB/T 20623-2006）等3项国家标准和《建筑防水涂料用聚合物乳液》（JC/T 1017-2006）等5项行业标准。2019年，公司被中国涂料工业协会评为改革开放四十周年中国涂料行业发展贡献企业。

## 2、主要产品及用途

根据使用用途之不同，公司产品可分为建筑乳液、防水乳液、纺织乳液、包装乳液和助剂等；根据化学组分之不同，公司产品可分为纯丙乳液、苯丙乳液、硅丙乳液和醋丙乳液等。

公司主要产品介绍如下：

产品类别	细分类别	特点及用途	应用图例
建筑乳液	真石漆乳液	将苯乙烯、丙烯酸丁酯、甲基丙烯酸甲酯、丙烯酸异辛酯等单体通过乳液聚合方法制备的核壳结构乳液。该产品不含APEO，具备环保、泛白恢复能力高、低温成膜性能好、耐水性优异和粘结强度高特点，主要用于建筑外墙的仿石材真石漆产品。	
	内墙乳液	采用半连续乳液聚合方法将醋酸乙烯酯、丙烯酸丁酯、叔碳酸乙烯酯等单体聚合制备，具有无APEO、环保、低VOCs、耐水好、增稠性好、光泽柔、高耐擦洗、低温成膜优等优势，适用于中低PVC净味/低味内墙领域。	
	弹性乳液	采用乳液聚合方法将苯乙烯、丙烯酸丁酯单体聚合制备，具有无APEO、强度高、延伸率高、低温弹性高、高耐沾污等特点，可单独用于弹性涂料领域。	

防水乳液	单组份防水乳液	采用核壳合成方法将苯乙烯、丙烯酸丁酯单体聚合，具有高延伸率、初粘高、粘结力强等特点，主要用于单组份防水领域。	
	水泥砂浆专用乳液	采用核壳合成方法将苯乙烯、丙烯酸丁酯等单体聚合，具有和易性好、开放时间长、适用性广等特点，主要用于水泥砂浆防水领域。	
	瓷砖背胶乳液	采用核壳合成方法将苯乙烯、丙烯酸丁酯聚合制备，具有初粘高、粘结力好、耐水优异等特点，主要用于瓷砖背胶领域。	
纺织乳液	发泡涂层用乳液	采用低温反应将丙烯酸丁酯、丙烯酸乙酯等单体聚合制备，具有遮光性能强、低温柔韧性好等特点，主要用于服装面料发泡涂层领域。	
	服装面料涂层用乳液	采用高温半连续法将丙烯酸丁酯、丙烯酸乙酯等单体聚合制备，具有手感柔软特点，主要用于服装面料涂层领域。	
	无纺布浸渍用乳液	采用高温半连续法将苯乙烯、丙烯酸甲酯单体聚合制备。产品具有良好的加工性能，并丝牢度高，硬挺度高，主要用于无纺布浸渍领域。	
包装乳液	保护膜乳液	采用乳液聚合方法将苯乙烯、丙烯酸丁酯聚合制备，具有耐水性好、初粘力大、剥离力高等特点，主要用于高粘磨砂型材用保护膜领域。	
	胶带乳液	采用溶液聚合的方法制备，主要原料为乙酸乙酯、丙烯酸丁酯、丙烯酸异辛酯等。产品具有低剥离力、润湿性佳、贴附性好、无污染的特点，可用于胶带。	
助剂	增稠剂	通过乳液聚合将丙烯酸乙酯，甲基丙烯酸等单体制备的含有酸性基团的交联型高分子乳液增稠剂。产品中和以后具有良好的低剪切粘度（Brookfield），使得涂料体系具有较高的假塑性，主要用于建筑涂料。	
	分散剂	通过乳液聚合将丙烯酸等单体聚合制备的聚羧酸钠盐分散剂。该产品具有用量少，分散效率高，无需辅助分散剂等特点，主要用于建筑涂料。	

### （三）公司的主要经营模式

#### 1、采购模式

公司采购的原材料主要为丙烯酸酯等大宗化工单体、乳化剂、粉料及其他化工辅助原材

料，主要包括两类：

### （1）丙烯酸酯等用量较大的原材料

此类原料的供应商均为大型石化集团及专业化从事丙烯酸及其酯化产品的制造企业。为了提升与供应商的议价能力，维护长期且稳定的合作关系，管控资金风险，公司采用通过保立佳贸易进行集中采购的模式。集中采购的形式为总量约定和分批交付，即约定年度采购框架、每月协商供应量并进行公式化定价。

在集中采购模式下，保立佳贸易首先分别与供应商、公司各子公司签署原材料购销合同，然后依据合同约定，保立佳贸易或供应商将原材料交付至公司各子公司处。公司各子公司负责核验原材料数量、质量并入库，后将验收资料交付保立佳贸易。保立佳贸易收到公司各子公司的验收资料后，与供应商发起原材料货款结算。

### （2）其他用量较小的辅料

公司各子公司按照比质比价的原则进行现货采购。因不同辅料所处行业贸易惯例差异，具体交货及结算方式包括先款后货、现款现货等。

## 2、生产模式

公司主要按照客户订单实行“以销定产”的生产模式。公司每月根据实际库存情况、历史月度生产数据、产能情况及销售计划制订采购及生产计划，对下月生产的品种、产量、规格做出合理预估；客户实际发出订单时，公司综合考虑订货通知单、库存情况及月度生产计划等因素制定产品生产计划单，按照规范的生产流程组织批量连续生产，并根据品管部对产品的检测结果对产品进行标示后入库。

## 3、销售模式

公司产品销售包括内销、外销两大类，其中内销包括面向大型客户及部分中小型客户的直销模式、面向其他部分中小型客户的经销模式两类，外销均为直销模式。

直销模式：由公司直接与立邦、三棵树等下游大型客户及部分中小型客户对接进行销售。

经销模式：系针对中小型客户和偏远地区客户采取的销售模式，公司通过经销模式进行销售，以此整合公司销售资源并降低中小型客户的回款风险。

公司外销业务全部通过保立佳贸易开展。保立佳贸易获取订单后，与公司子公司签署采购合同，公司子公司负责生产、发货，保立佳贸易负责办理出口手续及运输事项，交付方式包

括CIF/FOB等形式。

#### 4、研发模式

公司采用自主研发为主、合作研发为辅的研发模式，研发活动包括新产品的研发和现有工艺的升级。自主研发系公司根据市场需求进行调研分析后，提出研究要求，再交研发人员进行研究开发工作。合作研发系公司与复旦大学等高等院校共同开展的相关研发活动。公司建立了完善的自主研发制度和研发流程。研发工作由总经理负责，下设研发中心由分管副总经理负责。研发中心对行业技术发展趋势、销售部门提供的市场信息及客户需求进行分析后，制定开发计划并立项。项目经销售、财务等部门负责人进行综合审核后，交由总经理审批。审批完成后，研发中心指定项目小组开展相关的研发活动。研发成果须由品保部、应用评估部进行性能检测、评估，通过评估后送样至客户。获得客户认可后，研发成果交付至生产部门安排生产活动。

#### （四）报告期内公司的市场地位

目前，我国丙烯酸乳液行业集中度不高，行业内主要企业包括公司、巴德富（集团）有限公司、江苏日出化工有限公司、衡水新光新材料科技有限公司等国内企业；美国道化学公司（陶氏化学）、巴斯夫欧洲公司等国外企业。近年来，随着国家环保政策的趋严，中小型丙烯酸乳液企业面临巨大环保压力、市场压力和成本压力，行业有望进入洗牌期，市场集中度将进一步提升。公司作为综合实力较强的丙烯酸乳液头部企业，具备较强的研发实力和较大的产能规模，有望在行业集中度提升的过程中占据优势地位，进一步扩大市场份额。

#### （五）主要的业绩驱动因素

##### 1、政策驱动因素

根据原国家环境保护部等六部门于2017年9月印发的《“十三五”挥发性有机物污染防治工作方案》（环大气〔2017〕121号），我国为全面加强VOCs污染防治，大力推广水性涂料。各地政府部门也相继出台相关政策，要求淘汰高VOCs含量的油漆、油墨等，使用VOCs含量小于20%的低（无）VOCs含量的涂料等作为替代，即“油改水”政策，各地主要相关政策如下：

地区	文件名称	发布部门	发布时间	主要内容
京津冀地区	《建筑类涂料与胶粘剂挥发性有机化合物含量限值标准》	北京市环境保护局、天津市环境环保局、河北省环境保护厅、北京市质量技术监督局、天津	2017年5月	2017年9月1日起，北京、天津、河北三地统一实施建筑类涂装环保标准，限制油漆和胶粘剂等挥发性有机物



		市市场和市场监督管理委员会、河北省质量技术监督局		(VOCs) 的使用
江苏省	《江苏省“两减六治三提升”专项行动实施方案》	江苏省人民政府办公厅	2017年2月	2017年底前, 包装印刷、集装箱、交通工具、机械设备、人造板、家具、船舶制造等行业, 全面使用低VOCs含量的涂料、胶黏剂、清洗剂、油墨替代原有的有机溶剂
广东省 中山市	《中山市固定源挥发性有机物替代实施方案 (“油改水”第一阶段)》	中山市人民政府办公室	2018年12月	相关企业须在2019年8月31日前全面实施“油改水”, 即淘汰生产过程中使用的有机溶剂和高VOCs含量的油漆、油墨等, 使用VOCs含量小于20%的低(无)VOCs含量的涂料等作为替代

《中华人民共和国大气污染防治法》以及国家和各地多项“油改水”政策的落地实施, 在很大程度上压缩了溶剂型油性涂料企业的发展空间, 高效环保的水性涂料成为市场发展的新方向, 下游行业对水性丙烯酸乳液的需求将持续增加。公司生产的水性丙烯酸乳液是水性涂料的主要原材料, 符合国家产业政策导向, 将直接受益于相关法规和政策的实施。

## 2、产能驱动因素

丙烯酸乳液下游厂商由于集约化发展的趋势, 对水性丙烯酸乳液的供应稳定性、产品质量提出了更高的要求, 因此水性丙烯酸乳液生产企业需具有一定规模的产能和供应能力。公司目前已在行业内形成具有优势地位的较高产能, 2020年年产能达37.68万吨, 随着未来安徽保立佳年产28万吨水性丙烯酸乳液生产基地项目的顺利建成投产, 公司的产能布局将更加完善, 行业内其他企业短期内难以形成对公司的可替代性产能。

## 3、技术驱动因素

公司以研发为经营之本, 高度重视产品研发和技术工艺创新, 经过多年的技术积累, 形成了核壳结构乳胶粒子技术、乳液多重净味技术、高固含乳液合成技术等一系列核心技术, 公司的核心技术均来源于自主研发。公司在核心技术研发过程中, 创造出较多专利成果, 特别是发明专利成果。截止目前, 公司及子公司已取得发明专利23项、实用新型专利20项。公司具有较强的面向市场的自主研发能力, 既能满足客户个性化、定制化要求, 还能紧跟丙烯酸乳液产品更新换代的趋势。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术和研发优势

公司拥有核壳结构乳胶粒子技术、乳液多重净味技术、高固含乳液合成技术等一系列核心技术，可根据行业技术发展方向、客户及市场需求，在上述已有技术的基础上进行进一步的技术研发与创新。

公司通过外部引进和内部培养相结合的模式，已形成了一支稳定、经验丰富、专业结构合理、具有较高研发水平的研发队伍，研发成员具有多年从事科研项目、产学研合作项目、新产品开发项目的实践经验，具备较强的技术研究开发能力。此外，公司拥有行业内一流的现代化、专业化的丙烯酸乳液研发实验室。公司的研发实验室配备了GC、FTIR、DSC、MFFT测定仪、GPC、HPLC、粒径仪等尖端检测设备，以完成对研发所需原材料的检测和丙烯酸乳液的粘度、固体含量、pH值、玻璃化温度、成膜温度、离子性、溶解性等物理性能的分析。公司的应用评估部配备了万能拉伸仪、氙气灯紫外照射仪、光泽计、色差仪、反色率测定仪、全自动压力试验机、自动调压砂浆渗透仪、测厚机、电子万能试验机等设备，以完成对合成丙烯酸乳液应用性能的评估。所有分析仪器均经过验证，以实现从原材料到成品的严格质量控制；所有分析仪器均具有审计追踪功能，以保障数据真实可靠。公司的实验室数据管理系统能对实验室各个环节进行全方位管理，包括实验数据管理、实验室原材料管理、实验室成品管理、实验室危废管理和记录等。

公司在核心技术以及研发人才、设备、管理制度等多方面具有优势，有利于占据市场竞争的主动权。

### 2、产能和规模优势

在产能布局方面，公司在上海市、广东省佛山市、山东省烟台市、四川省德阳市建立了四大生产基地，并且在安徽省明光市筹建公司的第五大生产基地。公司以上述五大生产基地为中心，并积极布局亚洲和全球市场。由于丙烯酸乳液的运输成本较高，丙烯酸乳液企业需靠近下游客户，公司上述产能布局能够形成协同优势，从而快速、充分地响应客户需求，就近服务客户并降低运输成本。

在产能规模方面，2020年公司产能为37.68万吨，销量为41.02万吨，在行业内位居前列。公司为丙烯酸乳液行业的头部企业之一，能够充分满足客户对丙烯酸乳液的需求。由于丙烯酸乳液行业内的规模以上企业较少，下游客户对丙烯酸乳液持续稳定的需求使公司具有一定

的不可替代性。

### 3、质量和服务优势

在产品质量方面，公司引导全体员工遵循“品质惟优”的生产理念，通过提升全体员工的产品质量意识，以及完善优化生产工艺流程、提高生产系统的自动化控制水平，从而保证生产过程中各工序的质量，进而在同行业中保持产品质量的领先地位。

在产品服务方面，公司坚持研发销售一体化，面向客户需求研发新产品。一方面，以客户需求为导向，针对不同的客户制定个性化销售方案，为客户提供个性化产品定制服务；另一方面，积极与客户的生产技术部门对接，获取客户对公司产品的反馈意见和下游市场的走向，第一时间响应并解决客户对于公司产品的独特需求。此外，公司建立了全天候24小时的保障服务机制，能够及时响应客户的咨询、订货和售后等诉求，以满足客户的不时之需。公司通过上述服务措施，有效满足了不同客户对于产品的不同需求，公司良好的市场形象与品牌声誉得以建立。

### 4、市场和渠道优势

公司通过直销模式直接服务于立邦、三棵树、亚士创能和阿克苏等国内外涂料行业领先企业，并与上述企业建立起了长期战略合作伙伴关系。随着上述重要客户不断推出水性净味涂料等系列新产品，其对公司的采购量将逐年增加。同时，公司通过区域代理商服务于中小型涂料企业等客户，相应的渠道网络已覆盖全国31个省市。公司通过“战略客户直销+中小客户代理商销售”的营销模式，以市场及客户需求为导向，有针对性地进行市场开发和客户维护，为客户提供最佳的产品解决方案和服务，赢得了客户的高度认可，形成了全面的营销网络和稳定的客户资源。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,475,450,482.99	838,044,036.89	76.06%	本期销售单价增长

				及销售量增加所致。
营业成本	1,288,906,703.44	668,612,412.16	92.77%	本期销售量增加及原材料价格上涨。
销售费用	58,750,804.61	59,531,391.58	-1.31%	未发生重大变化。
管理费用	32,577,390.07	25,450,675.62	28.00%	未发生重大变化。
财务费用	18,324,787.26	18,195,328.17	0.71%	未发生重大变化。
所得税费用	7,341,381.44	11,065,618.31	-33.66%	本期递延所得税费用减少。
研发投入	22,299,319.93	15,622,070.53	42.74%	本期公司加大研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	-175,112,048.27	74,875,560.55	-333.87%	本期购买原材料支付的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-37,272,795.37	-17,724,225.62	-110.29%	本期募投项目支出增加。
筹资活动产生的现金流量净额	220,020,443.59	-20,344,718.36	1,181.46%	本期短期借款增加。
现金及现金等价物净增加额	7,636,324.51	36,908,659.05	-79.31%	本期经营活动产生的现金流量净额减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
建筑乳液	1,015,708,674.29	893,909,666.15	11.99%	57.24%	71.28%	-37.56%
防水乳液	181,603,904.11	153,701,275.32	15.36%	74.67%	90.80%	-31.77%

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

## 五、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	337,739,700.97	14.42%	231,516,921.73	12.98%	1.44%	不适用
应收账款	858,685,513.58	36.67%	637,989,861.72	35.78%	0.89%	不适用
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	203,942,390.73	8.71%	113,914,924.06	6.39%	2.32%	不适用
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	279,583,301.86	11.94%	294,076,998.61	16.49%	-4.55%	不适用
在建工程	31,790,273.21	1.36%	6,330,155.25	0.35%	1.01%	不适用
使用权资产	4,244,389.96	0.18%		0.00%	0.18%	不适用
短期借款	741,344,024.26	31.66%	583,108,514.10	32.70%	-1.04%	不适用
合同负债	22,182,986.50	0.95%	6,253,974.94	0.35%	0.60%	不适用
长期借款	3,860,000.00	0.16%		0.00%	0.16%	不适用
租赁负债	3,619,430.98	0.15%		0.00%	0.15%	不适用
应付票据	392,528,587.91	16.76%	190,400,000.00	10.68%	6.08%	不适用
应付账款	205,454,602.95	8.77%	156,129,403.23	8.76%	0.01%	不适用

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	账面价值	受限原因
-----	------	------

货币资金	287,496,446.63	承兑、信用证保证金
应收票据	43,377,454.53	质押取得银行授信额度
应收账款	39,981,281.83	质押取得银行授信额度
固定资产	174,391,321.92	抵押取得银行授信额度
无形资产	41,623,204.80	抵押取得银行授信额度
合计	586,869,709.71	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
37,272,795.37	17,724,226.43	110.29%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
安徽保立佳年产 28 万吨水性丙烯酸乳液生产基地建设项目	自建	是	化学原料及化学制品制造业	33,557,836.10	66,274,279.83	自有及自筹资金	11.73%	-	0.00	尚未投产	-	-
合计	--	--	--	33,557,836.10	66,274,279.83	--	--	-	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

##### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海保立佳新材料有限公司	子公司	水性丙烯酸乳液的研发、生产和销售	50,000,000.00	1,017,625,826.92	227,928,660.64	741,310,318.62	36,411,536.03	33,938,008.58
佛山保立佳化工有限公司	子公司	水性丙烯酸乳液的研发、生产和销售	30,000,000.00	423,756,643.14	103,359,914.74	327,978,885.65	3,272,637.34	2,259,432.25
德阳保立佳科技有限公司	子公司	水性丙烯酸乳液的生产和销售	30,000,000.00	214,151,445.40	48,059,619.64	185,904,183.00	1,296,130.22	932,278.76
烟台保立佳化工科技有限公司	子公司	水性丙烯酸乳液的生产和销售	20,000,000.00	416,333,848.70	71,954,334.00	345,837,243.84	4,540,189.44	3,265,637.00

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
上海保立佳供应链有限公司	新设	无影响
北京保立佳化学技术有限公司	新设	无影响

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用



## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）原材料价格波动风险

水性丙烯酸乳液价格与上游丙烯酸丁酯、苯乙烯等大宗化工原料的价格联动性较大。如果未来公司原材料价格大幅度上涨，公司不能把原材料价格波动的风险及时向下游转移，存在原材料价格上涨导致成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险。

应对措施：面对原材料价格波动的风险，公司通过加强采购管理与库存管理进一步管控原材料成本。

### （二）应收账款余额较高的风险

报告期内，公司按照行业惯例会根据客户合作关系、客户信用状况等给予部分客户一定的信用额度和信用期。截止2021年6月30日，公司应收账款余额较大，为876,778,116.00元，占总资产比例为37.44%。虽然公司大部分客户的回款情况较好，公司应收账款发生大规模坏账的可能性较小，但如果宏观经济形势、下游行业整体环境、客户资金周转等因素发生重大不利变化，公司将承受较大的营运资金压力。

应对措施：一方面，公司持续优化产品结构，加大产品研发与创新力度，提升产品附加值，增强公司对产品的议价能力；另一方面，公司强化内部管理，严格控制审批程序，加大应收账款的回收和管理，降低应收账款带来的财务风险。

### （三）流动性风险

如前所述，报告期内，公司会给予部分客户一定的信用额度和信用期；同时，公司向部分大型石化集团采购原材料需预付货款。因此，公司原材料采购、产品赊销等环节资金占用的规模较大，对公司营运资金的需求较高。而公司营运资金主要来源于自有资金和银行借款，若上游原材料价格大幅上涨或下游客户无法及时回款，将导致公司营运资金缺口扩大，对公司正常生产经营产生不利影响。

应对措施：公司进一步加强现金流管理，采取及时催收应收账款、减少商业承兑汇票结算并提高销售现金回款比例等措施。

### （四）偿债能力风险

截止报告期末，公司资产负债率达77.09%，若公司未来不能合理安排融资行为和配置资

金，不能有效管控应收账款回收风险，或剩余授信额度大幅减少，均可能会导致公司偿债能力和流动性水平下降。从而对公司持续经营产生不利影响。

应对措施：公司将合理安排多种融资渠道，降低融资成本，同时加强应收账款的回收。

### （五）环保风险

随着国家对环保要求的不断提高及社会公众环保意识的不断增强，国家可能会提高环保标准，增加公司排污治理成本，从而导致公司生产成本提高，在一定程度上降低公司的盈利能力和经营业绩。

应对措施：公司高度重视环境保护工作，设立了安全环保部对公司的环境保护工作进行统一管理，制定了环境保护和污染物减排目标和计划，建立健全环保责任制和岗位责任制，完善环境保护培训和考核制度，并定期组织环保自查，通过上述环保内控措施，保证公司环境保护制度的落实。

### （六）安全生产风险

若由于相关人员工作疏忽或管理不善、受公司委托的单位未能严格按照相关规定运输危险化学品或处置危险废物以及其他能够引发事故的自然或人为因素，公司安全生产涉及的危险化学品的采购、存储、使用、运输和危险废物的收集、存储、处置等环节存在发生安全事故的风险。

应对措施：公司已制定并有效执行《危险化学品安全管理规定》、《危险废物处理管理规定》等危险化学品、危险废物相关的内控制度，并设立安全环保部负责安全生产和环境保护相关事项的管理，同时设立由公司总经理、分管生产的副总经理、安全环保总监和各生产型子公司厂长组成的安全生产委员会和环境保护委员会对安全环保工作进行监督。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 03 月 15 日	-	《2021 年第一次临时股东大会决议》
2020 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 05 月 31 日	-	《2020 年度股东大会决议》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
上海新材料	非甲烷总烃	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东北角技术楼顶	1.67mg/Nm <sup>3</sup>	60mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
上海新材料	乙酸乙烯酯	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东北角技术楼顶	ND	20mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
上海新材料	一氧化碳	连续排放	1	废气排口在工厂西南角	ND	1000mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
上海新材料	氨(氨气)	连续排放	1	废气排口在工厂西南角	0.12 mg/Nm <sup>3</sup>	30mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
上海新材料	臭气浓度	连续排放	1	废气排口在工厂西南角	131	1000	-	-	达标
上海新材料	硫化氢	连续排放	1	废气排口在工厂西南角	0.00451mg/Nm <sup>3</sup>	5.0mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标

上海新材料	二氧化硫	连续排放	1	废气排口在工厂西南角	ND	50mg/Nm <sup>3</sup>	0.0396t/a	0.591t/a	达标
上海新材料	丙烯酸丁酯	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东北角技术楼顶	ND	20mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
上海新材料	氮氧化物	连续排放	1	废气排口在工厂西南角	ND	100mg/Nm <sup>3</sup>	0.5199t/a	3.855t/a	达标
上海新材料	颗粒物	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东北角技术楼顶	ND	20mg/Nm <sup>3</sup>	0.02972t/a	0.1074t/a	达标
上海新材料	丙烯酸甲酯	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东北角技术楼顶	ND	20mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
上海新材料	二噁英	连续排放	1	废气排口在工厂西南角	0.014 mg/Nm <sup>3</sup>	0.1ng-TEQ/m <sup>3</sup>	-	-	达标
上海新材料	丙烯酸	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东北角技术楼顶	/	10mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
上海新材料	甲基丙烯酸甲酯	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东北	ND	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标

				角技术楼顶					
上海新材料	苯乙烯	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东北角技术楼顶	ND	15mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
上海新材料	氨氮	间歇排放	1	工厂大门门卫室旁边	7.10 mg/L	8.0mg/L	-	-	达标
上海新材料	化学需氧量	间歇排放	1	工厂大门门卫室旁边	44 mg/L	60mg/L	-	-	达标
上海新材料	五日生化需氧量	间歇排放	1	工厂大门门卫室旁边	13.0 mg/L	20mg/L	-	-	达标
上海新材料	总磷	间歇排放	1	工厂大门门卫室旁边	0.87 mg/L	1.0mg/L	-	-	达标
上海新材料	总氮	间歇排放	1	工厂大门门卫室旁边	12.7 mg/L	40mg/L	-	-	达标
上海新材料	悬浮物	间歇排放	1	工厂大门门卫室旁边	22.3 mg/L	30mg/L	-	-	达标
德阳保立佳	非甲烷总烃	连续排放	1	车间废气排放口在工厂南侧	2.74 mg/m <sup>3</sup>	60mg/m <sup>3</sup>	-	-	达标
德阳保立佳	颗粒物	连续排放	1	车间废气排放口在工厂南侧	1.1 mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	-	-	达标
德阳保立佳	非甲烷总烃	连续排放	-	厂界	0.357mg/m <sup>3</sup>	2.0mg/m <sup>3</sup>	-	-	达标
德阳保立佳	颗粒物	连续排放	-	厂界	0.293mg/m <sup>3</sup>	1.0mg/m <sup>3</sup>	-	-	达标
德阳保立佳	氮氧化物	间断排放	1	锅炉废气排放口在工厂西北角	107 mg/m <sup>3</sup>	200 mg/m <sup>3</sup>	-	-	达标

德阳保立佳	颗粒物	间断排放	1	锅炉废气排放口在工厂西北角	1.4 mg/m <sup>3</sup>	20 mg/m <sup>3</sup>	-	-	达标
德阳保立佳	二氧化硫	间断排放	1	锅炉废气排放口在工厂西北角	0 mg/m <sup>3</sup>	50 mg/m <sup>3</sup>	-	-	达标
德阳保立佳	林格曼黑度	间断排放	1	锅炉废气排放口在工厂西北角	<1	1	-	-	达标
德阳保立佳	ph 值	间断排放	1	废水排放口在厂区东南侧污水处理站	7.78	6-9	-	-	达标
德阳保立佳	悬浮物	间断排放	1	废水排放口在厂区东南侧污水处理站	5 mg/L	30 mg/L	-	-	达标
德阳保立佳	五日生化需氧量	间断排放	1	废水排放口在厂区东南侧污水处理站	7.9 mg/L	20mg/L	-	-	达标
德阳保立佳	化学需氧量	间断排放	1	废水排放口在厂区东南侧污水处理站	39 mg/L	60 mg/L	-	-	达标
德阳保立佳	总有机碳	间断排放	1	废水排放口在厂区东南侧污水处理站	10.4 mg/L	20 mg/L	-	-	达标
德阳保立佳	总氮	间断排放	1	废水排放口在厂区东南侧污水处理站	39.4 mg/L	40 mg/L	-	-	达标
德阳保立佳	氨氮	间断排放	1	废水排放口在厂区东南侧污水处理站	7.08 mg/L	8.0 mg/L	-	-	达标
德阳保立佳	总磷	间断排放	1	废水排放	0.06 mg/L	40 mg/L	-	-	达

佳				口在厂区东南侧污水处理站					标
德阳保立佳	ph 值	间断排放	1	雨水排放口在工厂南侧	7.6	6-9	-	-	达标
德阳保立佳	化学需氧量	间断排放	1	雨水排放口在工厂南侧	26 mg/L	100mg/L	-	-	达标
德阳保立佳	氨氮	间断	1	雨水排放口在工厂南侧	0.045 mg/L	15mg/L	-	-	达标
佛山保立佳	总挥发性有机物	连续排放	1	RTO 排口在工厂东南方向	3.18mg/Nm <sup>3</sup>	30mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
佛山保立佳	颗粒物	连续排放	3	RTO 排口在工厂东南方向、工厂东南角锅炉房旁	1.3mg/Nm <sup>3</sup>	20mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
佛山保立佳	苯	连续排放	1	RTO 排口在工厂东南方向	0.07mg/Nm <sup>3</sup>	1mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
佛山保立佳	非甲烷总烃	连续排放	1	RTO 排口在工厂东南方向	47.1mg/Nm <sup>3</sup>	60mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
佛山保立佳	苯系物	连续排放	1	RTO 排口在工厂东南方向	0.56mg/Nm <sup>3</sup>	40mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
佛山保立佳	二氧化硫	连续排放	1	RTO 排口在工厂东南方向	<3mg/Nm <sup>3</sup>	500mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
佛山保立佳	氮氧化物(有机废气)	连续排放	1	RTO 排口在工厂东南方向	未检出	120mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
佛山保立佳	氮氧化物(锅炉)	连续排放	2	工厂东南角锅炉房旁	96mg/Nm <sup>3</sup> 105mg/Nm <sup>3</sup>	150mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
佛山保立佳	二氧化硫(锅炉)	连续排放	2	工厂东南角锅炉房	达标	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标



				旁					
烟台保立佳	二氧化硫	连续排放	2	RTO 排放口在公司东北侧/ 其他排放口在 RTO 东北侧锅炉房	未检出	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	7.2t/a	达标
烟台保立佳	苯乙烯	连续排放	1	RTO 排放口在公司东北侧	未检出	20mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
烟台保立佳	颗粒物	连续排放	2	RTO 排放口在公司东北侧/ 其他排放口在 RTO 东北侧锅炉房	1.8mg/Nm <sup>3</sup>	10mg/Nm <sup>3</sup>	0.03093 t/a	1.44t/a	达标
烟台保立佳	氮氧化物	连续排放	2	RTO 排放口在公司东北侧/ 其他排放口在 RTO 东北侧锅炉房	16mg/Nm <sup>3</sup>	100mg/Nm <sup>3</sup>	0.27483 t/a	14.4t/a	达标
烟台保立佳	甲基丙烯酸甲酯	连续排放	1	RTO 排放口在公司东北侧	未检出	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
烟台保立佳	挥发性有机物	连续排放	1	RTO 排放口在公司东北侧	0.387mg/Nm <sup>3</sup>	60mg/Nm <sup>3</sup>	0.00786 t/a	8.64t/a	达标
烟台保立佳	林格曼黑度	连续排放	1	RTO 排放口在公司东北侧	1 级	1 级	-	-	达标
烟台保立佳	溶解性总固体	间歇排放	1	工厂大门 门卫室旁边	1820mg/L	2000mg/L	-	-	达标
烟台保立佳	五日生化需氧量	间歇排放	1	工厂大门 门卫室旁边	10.1mg/L	350mg/L	-	-	达标
烟台保立佳	氨氮	间歇排放	1	工厂大门	0.746mg/L	45mg/L	0.03492	1.35t/a	达

佳				门卫室旁边			t/a		标
烟台保立佳	色度	间歇排放	1	工厂大门 门卫室旁边	4	64	-	-	达标
烟台保立佳	总磷	间歇排放	1	工厂大门 门卫室旁边	0.22mg/L	8mg/L	-	-	达标
烟台保立佳	动植物油	间歇排放	1	工厂大门 门卫室旁边	0.14mg/L	100mg/L	-	-	达标
烟台保立佳	PH	间歇排放	1	工厂大门 门卫室旁边	6.94	6.5-9.5	-	-	达标
烟台保立佳	悬浮物	间歇排放	1	工厂大门 门卫室旁边	13mg/L	400mg/L	-	-	达标
烟台保立佳	可吸附有机卤化物	间歇排放	1	工厂大门 门卫室旁边	未检出	5.0mg/L	-	-	达标
烟台保立佳	化学需氧量	间歇排放	1	工厂大门 门卫室旁边	48mg/L	500mg/L	0.7488 t/a	150t/a	达标
烟台保立佳	总氮	间歇排放	1	工厂大门 门卫室旁边	29.3mg/L	70mg/L	0.4571 t/a	21t/a	达标
烟台新材料	挥发性有机物	间歇排放	1	2#车间北 侧活性炭 吸附塔	3.39mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
烟台新材料	甲苯	间歇排放	1	2#车间北 侧活性炭 吸附塔	未检出	10mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
烟台新材料	颗粒物	间歇排放	4	厂界 4 风 向	0.331mg/Nm <sup>3</sup> 0.339 mg/Nm <sup>3</sup> 0.348 mg/Nm <sup>3</sup> 0.337 mg/Nm <sup>3</sup>	1mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
烟台新材料	非甲烷总 烃	间歇排放	4	厂界 4 风 向	1.14mg/Nm <sup>3</sup> 1.09mg/Nm <sup>3</sup> 1.27mg/Nm <sup>3</sup> 1.20mg/Nm <sup>3</sup>	2mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标

烟台新材料	甲苯	间歇排放	4	厂界 4 风向	未检出	0.2mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
烟台新材料	挥发性有机物	间歇排放	1	2#车间无组织废气	未检出	2mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
烟台新材料	甲苯	间歇排放	1	2#车间无组织废气	未检出	10mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标
烟台新材料	氨氮	间歇排放	1	厂区东侧生活污水排放口	2.16	5mg/L	-	0.03t/a	达标
烟台新材料	化学需氧量	间歇排放	1	厂区东侧生活污水排放口	46	50mg/L	-	0.03t/a	达标
烟台新材料	悬浮物	间歇排放	1	厂区东侧生活污水排放口	10	10mg/L	-	-	达标
烟台新材料	PH	间歇排放	1	厂区东侧生活污水排放口	7.02	6-9	-	-	达标

### 1、防治污染设施的建设和运行情况

公司全资子公司上海新材料位于上海化学工业区奉贤分区，主要的污染物是废气和废水，公司高度重视环境保护问题，严格执行国家相关环境保护法律法规与行业环境保护标准，对产生的废气、废水进行有效处理，确保各污染因子均达标排放。厂区内废气主要来源是生产车间，废气经RTO处理后达标排放。厂区内废水主要来源是生产过程产生的污水和生活污水，污水经污水处理站处理后达标排放。废气、废水污染物排放优先执行《合成树脂工业污染物排放标准》（GB31572-2015），行业标准中无规定的及实验室废气，执行《恶臭（异味）污染物排放标准》（DB31/1025-2016）、《大气污染物综合排放标准》（DB31/933-2015）及《污水综合排放标准》（DB31/199-2018）。报告期各排口自主检测和各项监测值均达标，无超标排放现象发生。

公司全资子公司德阳保立佳废气经碱洗喷淋+活性炭吸附处理后达标排放，废水经污水处理站处理后达标排放。污染防治设施运行正常。

公司全资子公司烟台保立佳废气经RTO处理后达标排放，废水经污水处理站处理后达标排放。污染防治设施运行正常。

公司全资子公司佛山保立佳废气经RTO处理后达标排放，废水经预处理后排入工业园区污水处理厂处理。

公司全资子公司烟台新材料废气经处理后达标排放，生产过程无工艺废水外排。污染防治设施运行正常。

## 2、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司已建、在建项目和募投项目均已取得当地主管部门出具的环境影响评价批复文件，符合国家环境保护相关法律法规的规定。

## 3、突发环境事件应急预案

公司全资子公司上海新材料编制了突发环境事件应急预案，于2021年04月30日经上海市奉贤区生态环境局备案。备案号：02-310120-2021-047-M，日常环境风险通过定期开展环境风险识别及突发环境应急预案演练进行管控，从源头杜绝突发环境事件的发生，报告期内未发生突发环境污染事件。

公司全资子公司德阳保立佳于2020年10月编制了突发环境事件应急预案，并报德阳市旌阳区生态环境局备案，备案号：510603-2020-018-M。

公司全资子公司烟台保立佳于2018年10月编制突发环境事件应急预案，并报烟台经济技术开发区环境保护局备案，备案号：370611-2018-092-M。

公司全资子公司佛山保立佳于2021年8月编制突发环境事件应急预案，目前已完成评审工作正处备案中。

公司全资子公司烟台新材料于2018年8月修订编制突发环境事件应急预案，并报烟台经济技术开发区环境保护局备案，备案号：370661-2018-065-M。

## 环境自行监测方案

公司各子公司报告期内依据环境年度检测计划委托有资质的第三方检测机构对相应的废水、废气排口进行检测，检测均达标。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司积极履行应尽的社会义务，承担社会责任，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担员工、客户及其他利益相关者的责任。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，公司严格遵守国家法律法规政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

### 1.投资者利益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会。报告期内，公司不断完善内控体系及治理结构。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。

### 2.职工权益保护

公司严格遵守相关法律法规，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系，公司倡导以人为本，实现员工与企业共同发展，公司为丰富员工活动，举行各类比赛和团建活动，提高员工在工作之外的获得感。

### 3.参与慈善事业

报告期内，公司积极配合慈善组织的相关活动，推动社会慈善事业的健康持续发展。公司及子公司参与了上海市慈善基金会组织的第二十七届“蓝天下的至爱”慈善活动，并做出了捐献，以助力常态化疫情防控工作，携手社会各界力量共同打赢脱贫攻坚战。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
杭州临安景尚印刷材料有限公司	22.77	否	已结案	未产生重大影响	已执行完毕		无需披露
长沙红特塑料包装有限公司	8.76	否	已判决	未产生重大影响	未执行完毕,等待法院划拨		无需披露

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司上海保立佳化学技术有限公司和北京保立佳化学技术有限公司，基于办公室和研发的需要，租赁了3处房产，但是未构成单项重大租赁，对公司的经营业绩不构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 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	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方

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
佛山保立佳	-	8,000	2018年 08月08 日	4,950	连带 责任 担保	无	无	2018.8.8-20 21.12.31	否	否
佛山保立佳	-	437	2019年 11月27 日	437	连带 责任 担保	无	无	2019.12.11- 2021.12.11	否	否
佛山保立佳	-	187	2019年 08月01 日	187	连带 责任 担保	无	无	2019.8.8-20 21.8.8	是	否
佛山保立佳	-	664	2020年 04月27 日	664	连带 责任 担保	无	无	2020.5.20-2 022.5.20	否	否
佛山保立佳	-	1,000	2021年 02月05 日	1,000	连带 责任 担保	无	无	2021.2.5-20 22.2.4	否	否
佛山保立佳	-	3,000	2021年 04月02 日	2,180	连带 责任 担保	无	无	2021.4.2-20 22.4.1	否	否
佛山保立佳	-	4,332	2021年 05月12 日	4,332	连带 责任 担保	无	无	2021.5.15-2 024.6.30	否	否
上海新材料	-	900	2019年 01月09 日	900	连带 责任 担保	无	无	2019.1.9-20 22.1.8	否	否
上海新材料	-	5,500	2019年 11月12 日	5,500	连带 责任 担保	无	无	2019.11.14- 2022.11.13	否	否
上海新材料	-	1,700	2019年 02月26 日	1,700	连带 责任 担保	无	无	2019.2.26-2 022.2.25	否	否
上海新材料	-	12,000	2019年 07月15 日	10,000	连带 责任 担保	无	无	2019.7.15-2 027.7.31	否	否
上海新材料	-	2,436	2020年	2,436	连带	无	无	2020.5.30-2	否	否

			04月27日		责任担保			022.4.30		
上海新材料	-	1,000	2020年11月13日	1,000	连带责任担保	无	无	2020.11.13-2021.11.12	否	否
上海新材料	-	2,000	2020年12月24日	2,000	连带责任担保	无	无	2020.12.24-2021.12.24	否	否
上海新材料	-	5,000	2020年06月15日	5,000	连带责任担保	无	无	2020.6.15-2021.6.15	是	否
上海新材料	-	1,218	2020年04月27日	1,218	连带责任担保	无	无	2020.6.20-2022.5.20	否	否
上海新材料	-	10,000	2020年06月24日	6,850	连带责任担保	无	无	2020.6.24-2023.6.23	否	否
上海新材料	-	3,300	2020年07月08日	3,000	连带责任担保	无	无	2020.7.8-2021.7.7	否	否
上海新材料	-	7,200	2021年01月15日	4,500	连带责任担保	无	无	2021.1.15-2023.1.15	否	否
上海新材料	-	2,500	2021年03月22日	2,500	连带责任担保	无	无	2021.3.22-2022.3.21	否	否
上海新材料	-	5,000	2021年05月24日	5,000	连带责任担保	无	无	2021.5.24-2022.5.17	否	否
上海新材料	-	5,270	2021年04月12日	5,270	连带责任担保	无	无	2021.4.17-2023.3.17	否	否
保立佳贸易	-	500	2020年11月09日	500	连带责任担保	无	无	2020.11.9-2021.10.29	否	否
保立佳贸易	-	3,000	2020年11月12日	3,000	连带责任担保	无	无	2020.11.12-2021.11.12	否	否
保立佳贸易	-	1,000	2020年11月13日	500	连带责任担保	无	无	2020.11.13-2021.11.12	否	否

			日		担保					
保立佳贸易	-	5,000	2020年 12月24 日	3,000	连带 责任 担保	无	无	2020.12.24- 2022.1.4	否	否
保立佳贸易	-	7,000	2020年 02月28 日	7,000	连带 责任 担保	无	无	2020.2.28-2 021.2.27	是	否
保立佳贸易	-	3,500	2021年 03月22 日	3,500	连带 责任 担保	无	无	2021.3.10-2 022.3.9	否	否
烟台保立佳	-	2,500	2020年 12月14 日	2,500	连带 责任 担保	无	无	2020.12.14- 2021.12.14	否	否
烟台保立佳	-	1,000	2020年 12月18 日	1,000	连带 责任 担保	无	无	2020.12.18- 2021.12.18	否	否
烟台保立佳	-	1,500	2020年 12月21 日	1,500	连带 责任 担保	无	无	2020.12.21- 2021.6.21	是	否
烟台保立佳	-	1,000	2020年 06月04 日	1,000	连带 责任 担保	无	无	2020.6.4-20 21.6.3	是	否
烟台保立佳	-	2,000	2020年 09月17 日	2,000	连带 责任 担保	无	无	2020.9.17-2 021.9.17	否	否
烟台保立佳	-	1,400	2021年 01月20 日	1,400	连带 责任 担保	无	无	2021.1.20-2 021.4.20	是	否
烟台保立佳	-	3,300	2021年 04月13 日	3,000	连带 责任 担保	无	无	2021.4.13-2 022.4.13	否	否
烟台保立佳	-	1,000	2021年 06月02 日	1,000	连带 责任 担保	无	无	2021.6.2-20 22.6.1	否	否
烟台保立佳	-	1,500	2021年 06月16 日	1,500	连带 责任 担保	无	无	2021.6.17-2 021.12.17	否	否
烟台新材料	-	1,000	2021年 06月02 日	1,000	连带 责任 担保	无	无	2021.6.2-20 22.6.1	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	70,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	36,182							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	131,418.75	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	87,937							
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
佛山保立佳	-	8,000	2018年08月08日	4,950	连带责任担保	无	无	2018.8.8-2021.12.31	否	否
佛山保立佳	-	437	2019年11月27日	437	连带责任担保	无	无	2019.12.11-2021.12.11	否	否
佛山保立佳	-	187	2019年08月01日	187	连带责任担保	无	无	2019.8.8-2021.8.8	是	否
佛山保立佳	-	664	2020年04月27日	664	连带责任担保	无	无	2020.5.20-2022.5.20	否	否
上海新材料	-	12,000	2019年07月15日	10,000	连带责任担保	无	无	2019.7.15-2027.7.31	否	否
上海新材料	-	2,436	2020年04月27日	2,436	连带责任担保	无	无	2020.5.30-2022.4.30	否	否
上海新材料	-	10,000	2020年06月24日	6,850	连带责任担保	无	无	2020.6.24-2023.6.23	否	否
上海新材料	-	5,000	2020年06月15日	5,000	连带责任担保	无	无	2020.6.15-2021.5.13	是	否
上海新材料	-	5,000	2021年05月24日	5,000	连带责任担保	无	无	2021.5.24-2022.5.17	否	否
上海新材料	-	5,270	2021年	5,270	连带	无	无	2021.4.17-2	否	否

			04月12日		责任担保			023.3.17		
保立佳贸易	-	7,000	2020年02月28日	7,000	连带责任担保	无	无	2020.2.28-2021.2.27	是	否
保立佳贸易	-	3,000	2020年11月12日	3,000	连带责任担保	无	无	2020.11.12-2021.11.12	否	否
保立佳贸易	-	1,000	2020年11月13日	500	连带责任担保	无	无	2020.11.13-2021.11.12	否	否
保立佳贸易	-	3,500	2021年03月10日	3,500	连带责任担保	无	无	2021.3.10-2022.3.9	否	否
烟台保立佳	-	2,500	2020年12月14日	2,500	连带责任担保	无	无	2020.12.14-2021.12.14	否	否
烟台保立佳	-	1,000	2020年12月18日	1,000	连带责任担保	无	无	2020.12.18-2021.12.18	否	否
烟台保立佳	-	1,500	2020年12月21日	1,500	连带责任担保	无	无	2020.12.21-2021.6.21	是	否
烟台保立佳	-	1,000	2020年06月04日	1,000	连带责任担保	无	无	2020.6.4-2021.6.3	是	否
烟台保立佳	-	2,000	2020年09月17日	2,000	连带责任担保	无	无	2020.9.17-2021.9.17	否	否
烟台保立佳	-	1,400	2021年01月13日	1,400	连带责任担保	无	无	2021.1.20-2021.4.20	是	否
烟台保立佳	-	495	2021年03月17日	495	连带责任担保	无	无	2021.3.17-2022.3.10	否	否
烟台保立佳	-	3,300	2021年04月13日	3,000	连带责任担保	无	无	2021.4.13-2022.4.13	否	否
烟台保立佳	-	1,500	2021年06月17日	1,500	连带责任担保	无	无	2021.6.17-2021.12.17	否	否

	日	担保	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	61,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	20,165
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	61,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	53,102
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)	131,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	56,347
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	192,418.75	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	141,039
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			262.95%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			87,937
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			114,220
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			202,157
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

无采用复合方式担保

### 3、日常经营重大合同

报告期内公司无日常经营重大合同

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

根据《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求，现对 2021 年上半年内公司安全管理相关内部控制制度建设及运行情况披露如下：

2021年6月，根据杭州湾经济开发区关于规范特殊作业管理的通知并结合GB30871内容，公司对内部动火作业、登高作业、有限空间进入作业及临时用电作业等八大特殊作业程序进行了梳理，修订更新了《动火作业安全管理规定》、《进入受限空间作业安全管理规定》、《临时用电作业安全管理规定》、《高出作业安全管理规定》、《起重吊装作业安全管理规定》、《动土断路作业安全管理规定》、《盲板抽堵作业安全管理规定》，并更新了与之配套的安全作业证，更加规范了八大作业的管控措施与其他要求。同时公司上半年重新识别更新了适用的安全生产法律法规。

公司已建立安全生产标准化运行管理体系与自我评估制度，在运行过程中确保公司安全生产标准化持续改进、运行有效。2021年6月，公司对上半年安全生产标准化程序文件执行情况进行了全面检查，落实情况良好。

报告期内，公司在执行法律法规、安全管理制度的基础上，根据自身特点建立了适用的法律法规清单，建立了安全专业管理文件、岗位规程、技术规程。在员工的安全教育上，对新出台的管理制度进行解读、通过班前会、班组专项学习等不同形式组织开展，同时重点关注新员工三级安全教育工作，不断提高员工的安全意识和标准化作业执行力度。

在安全生产责任制建设方面，公司建立了安全生产责任制，规定了全员的安全生产职责内容，明确并落实各级管理者的安全管理责任和岗位人员安全责任。同时管理制度中也进一步规范了各层级管理人员及员工的安全管理活动行为、检查整改内容及评价验证标准，使安全工作步入“常态化、标准化”机制。新《中华人民共和国安全生产法》将于2021年9月1日起正式施行，2021年7月公司按照新修订的《中华人民共和国安全生产法》完成全员安全生产



责任制的修订工作。

在风险分级管控和隐患排查治理双重预防体系建设方面，公司对生产现场各风险点进行了风险辨识与评估，编制了《安全风险分级管控评价报告》，各风险点管控措施基本到位，确保了风险点有效管控。公司制定了隐患排查治理计划，明确时间、排查人、排查内容，定期开展隐患排查治理工作。对于发现的问题与隐患明确整改时间、整改责任人，落实整改措施做到了每项隐患的闭环管理。

在安全生产教育方面，公司根据国家及内部相关管理要求，严格执行《安全教育培训制度》文件，严格按照制度规定开展安全生产教育培训工作。主要包含安全规程、管理制度、危险源辨识技能、新员工（转岗）三级安全教育等方面内容，对公司内部范围发生的事故及同行业的事故进行对照性的学习和讨论，并按照“制度规程、作业条件、人员教育”三个方面进行对照梳理、举一反三，记录存档。利用全国第19个“安全生产月活动”，举办“落实安全责任，推动安全发展”安全教育培训；组织、举办了操作工人技能培训与安全生产知识竞赛，提高相关专业知识和实际技能操作水平。

在应急救援管理方面，公司建有应急联络管理体制，每年组织全员学习和熟悉事故预案。在预案的编制方面，为保障员工的生命安全、生产设备安全，降低各类风险，最大限度地减少因突发事件或紧急状态造成的损失和社会影响，确保紧急情况下能及时启动相关处置方案，防止事故扩大，公司制订了三级预案体系，其中专项应急预案，主要涉及了泄漏、火灾、环境保护等，并且落实到每年的岗位培训管理中。公司预案通过专家评审后在子公司所在各地的应急管理局都进行了备案。

根据年度应急演练计划，组织了包括：物料泄漏应急演练、高温中暑应急演练，火灾爆炸应急演练、事故逃生应急演练、特种设备事故应急演练等。2021年上半年共组织事故应急预案培训和事故应急预案演练三次。

在安全投入方面，公司落实以安全本质化为中心的安全改善，在安全投入方面积极落实各项措施，通过维修、改善、技改等途径，消除现场安全隐患。公司一直把安全投入放在优先的位置，从资金准备、项目实施等方面给予充分保证。公司2021年安全投入主要用于隐患整改、安全专用工器具和安全检测仪器的购置、维护、定检费等方面。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	67,575,000	100.00%						67,575,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	67,575,000	100.00%						67,575,000	100.00%
其中：境内法人持股	3,075,000	4.55%						3,075,000	4.55%
境内自然人持股	64,500,000	95.45%						64,500,000	95.45%
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									
1、人民币普通股									
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	67,575,000	100.00%						67,575,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	5	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

杨文瑜	境内自然人	69.60%	47,029,000	无	47,029,000			
杨美芹	境内自然人	14.27%	9,643,200	无	9,643,200			
杨惠静	境内自然人	7.14%	4,827,800	无	4,827,800			
上海宇滩投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.55%	3,075,000	无	3,075,000			
万晓梅	境内自然人	4.44%	3,000,000	无	3,000,000			
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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨文瑜与杨惠静为父女关系，杨美芹为杨惠静母亲的妹妹。杨文瑜先生同时担任宇滩投资执行事务合伙人并持有宇滩投资 46.50% 的出资份额。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
无								
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	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无							

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	337,739,700.97	231,516,921.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	361,810,095.35	330,864,226.47
应收账款	858,685,513.58	637,989,861.72
应收款项融资	52,954,038.63	22,226,768.25
预付款项	56,799,851.60	12,118,980.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,672,577.19	8,437,310.03



其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	203,942,390.73	113,914,924.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,853,256.25	9,594,530.32
流动资产合计	1,894,457,424.30	1,366,663,523.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	279,583,301.86	294,076,998.61
在建工程	31,790,273.21	6,330,155.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,244,389.96	
无形资产	67,344,178.73	68,465,040.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,001,284.64	1,657,131.15
递延所得税资产	8,806,071.92	8,343,037.49
其他非流动资产	52,470,259.17	37,692,355.33
非流动资产合计	447,239,759.49	416,564,718.24
资产总计	2,341,697,183.79	1,783,228,241.36
流动负债：		
短期借款	741,344,024.26	583,108,514.10
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	392,528,587.91	190,400,000.00
应付账款	205,454,602.95	156,129,403.23
预收款项		
合同负债	22,182,986.50	6,253,974.94
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,312,948.87	11,518,139.65
应交税费	11,442,554.77	16,954,191.09
其他应付款	4,961,407.51	5,043,186.47
其中：应付利息	1,066,401.29	588,159.34
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	70,769,841.35	46,412,393.37
其他流动负债	289,670,375.13	267,904,291.44
流动负债合计	1,746,667,329.25	1,283,724,094.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,860,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,619,430.98	
长期应付款	51,173,104.16	7,650,447.21
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	58,652,535.14	7,650,447.21
负债合计	1,805,319,864.39	1,291,374,541.50
所有者权益：		
股本	67,575,000.00	67,575,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	98,181,014.04	98,181,014.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	993,132.12	1,566,234.27
盈余公积	3,833,031.97	3,833,031.97
一般风险准备		
未分配利润	365,795,141.27	320,698,419.58
归属于母公司所有者权益合计	536,377,319.40	491,853,699.86
少数股东权益		
所有者权益合计	536,377,319.40	491,853,699.86
负债和所有者权益总计	2,341,697,183.79	1,783,228,241.36

法定代表人：杨文瑜

主管会计工作负责人：丁少伦

会计机构负责人：丁少伦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	279,617.20	910,589.02
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	17,907,950.51	68,514,228.51
应收款项融资		
预付款项	59,349.11	94,717.44
其他应收款	26,148,598.10	1,786,118.02
其中：应收利息		

应收股利		
存货	4,775,488.63	6,242,976.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	444,322.97	820,159.88
流动资产合计	49,615,326.52	78,368,789.74
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	213,630,469.46	213,630,469.46
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	18,176,886.01	20,044,575.62
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,069,578.43	
无形资产	1,221,966.35	1,297,861.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,661,363.81	80,466.68
递延所得税资产	2,349.98	470.00
其他非流动资产	7,452,830.16	6,672,394.89
非流动资产合计	246,215,444.20	241,726,237.66
资产总计	295,830,770.72	320,095,027.40
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	63,003,903.38	82,084,656.91

预收款项		
合同负债	348,636.00	
应付职工薪酬	1,231,549.95	1,195,276.18
应交税费	723,354.46	564,498.62
其他应付款	132,670.33	43,056.54
其中：应付利息	16,458.33	31,680.56
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	582,806.74	395,598.43
其他流动负债		
流动负债合计	81,022,920.86	109,283,086.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,523,938.65	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,523,938.65	
负债合计	84,546,859.51	109,283,086.68
所有者权益：		
股本	67,575,000.00	67,575,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	109,118,303.13	109,118,303.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	3,411,863.75	3,411,863.75
未分配利润	31,178,744.33	30,706,773.84
所有者权益合计	211,283,911.21	210,811,940.72
负债和所有者权益总计	295,830,770.72	320,095,027.40

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,475,450,482.99	838,044,036.89
其中：营业收入	1,475,450,482.99	838,044,036.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,423,822,574.18	790,147,283.99
其中：营业成本	1,288,906,703.44	668,612,412.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,963,568.87	2,735,405.93
销售费用	58,750,804.61	59,531,391.58
管理费用	32,577,390.07	25,450,675.62
研发费用	22,299,319.93	15,622,070.53
财务费用	18,324,787.26	18,195,328.17
其中：利息费用	17,838,197.44	17,642,137.78
利息收入	1,027,803.06	760,580.05
加：其他收益	3,850,667.30	1,107,716.80
投资收益（损失以“-”号填列）		0.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,588,190.77	9,949,868.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,330,658.19	-1,004,092.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,211.10	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,581,938.25	57,950,247.24
加：营业外收入	3,348.44	712,132.97
减：营业外支出	147,183.56	316,052.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,438,103.13	58,346,327.89
减：所得税费用	7,341,381.44	11,065,618.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,096,721.69	47,280,709.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,096,721.69	47,280,709.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	45,096,721.69	47,280,709.58
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（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	45,096,721.69	47,280,709.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,096,721.69	47,280,709.58
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.6700	0.6997
(二) 稀释每股收益	0.6700	0.6997

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

法定代表人：杨文瑜

主管会计工作负责人：丁少伦

会计机构负责人：丁少伦



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	48,065,398.55	49,086,724.76
减：营业成本	33,035,802.64	32,550,641.07
税金及附加	140,141.43	147,820.18
销售费用	492,979.29	1,221,070.11
管理费用	12,969,767.09	9,291,415.46
研发费用		
财务费用	670,843.26	451,207.52
其中：利息费用	654,255.11	443,871.04
利息收入	3,501.90	1,283.06
加：其他收益	20,724.34	52,479.52
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,519.92	1,217.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	769,069.26	5,478,267.34
加：营业外收入	99.59	202,277.13
减：营业外支出	63,955.26	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	705,213.59	5,670,544.47

减：所得税费用	233,243.10	1,458,480.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	471,970.49	4,212,063.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	471,970.49	4,212,063.64
（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	471,970.49	4,212,063.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	809,375,243.92	516,658,425.40
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	2,104,798.12	829,668.20
收到其他与经营活动有关的现金	5,928,501.38	2,751,445.01
经营活动现金流入小计	817,408,543.42	520,239,538.61
购买商品、接受劳务支付的现金	861,837,389.34	298,511,295.09
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	58,372,159.15	46,381,513.59
支付的各项税费	34,577,300.94	37,089,932.95
支付其他与经营活动有关的现金	37,733,742.26	63,381,236.43
经营活动现金流出小计	992,520,591.69	445,363,978.06
经营活动产生的现金流量净额	-175,112,048.27	74,875,560.55
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		0.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		0.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,272,795.37	17,724,226.43
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	37,272,795.37	17,724,226.43
投资活动产生的现金流量净额	-37,272,795.37	-17,724,225.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	459,203,770.00	325,109,160.00
收到其他与筹资活动有关的现金	80,080,316.00	33,069,565.00
筹资活动现金流入小计	539,284,086.00	358,178,725.00

偿还债务支付的现金	283,829,250.00	331,329,408.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,170,130.94	16,548,660.62
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	20,264,261.47	30,645,374.10
筹资活动现金流出小计	319,263,642.41	378,523,443.36
筹资活动产生的现金流量净额	220,020,443.59	-20,344,718.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	724.56	102,042.48
五、现金及现金等价物净增加额	7,636,324.51	36,908,659.05
加：期初现金及现金等价物余额	42,606,929.83	19,683,678.83
六、期末现金及现金等价物余额	50,243,254.34	56,592,337.88

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	104,493,788.62	42,673,098.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,914,227.17	340,990.28
经营活动现金流入小计	113,408,015.79	43,014,089.08
购买商品、接受劳务支付的现金	52,135,425.35	6,713,754.75
支付给职工以及为职工支付的现金	8,716,566.47	5,858,792.36
支付的各项税费	2,193,154.14	2,678,981.44
支付其他与经营活动有关的现金	36,455,811.09	4,301,497.08
经营活动现金流出小计	99,500,957.05	19,553,025.63
经营活动产生的现金流量净额	13,907,058.74	23,461,063.45

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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,168,431.37	14,601.77
投资支付的现金		14,697,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,168,431.37	14,711,601.77
投资活动产生的现金流量净额	-2,168,431.37	-14,711,601.77
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	10,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	240,000.00	
筹资活动现金流入小计	10,240,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	569,503.76	126,020.84
支付其他与筹资活动有关的现金	2,040,095.43	8,455,296.00
筹资活动现金流出小计	22,609,599.19	13,581,316.84
筹资活动产生的现金流量净额	-12,369,599.19	-8,581,316.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-630,971.82	168,144.84
加：期初现金及现金等价物余额	910,589.02	165,958.64

六、期末现金及现金等价物余额	279,617.20	334,103.48
----------------	------------	------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年 年末余额	67,575,000.00				98,181,014.04			1,566,234.27	3,833,031.97		320,698,419.58		491,853,699.86		491,853,699.86
加：会 计政策变 更															
前期 差错更正															
同一 控制下企 业合并															
其他															
二、本年 期初余额	67,575,000.00				98,181,014.04			1,566,234.27	3,833,031.97		320,698,419.58		491,853,699.86		491,853,699.86
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-”								-573,102.15			45,096,721.69		44,523,619.54		44,523,619.54



号填列)															
(一) 综合收益总额											45,096,721.69		45,096,721.69		45,096,721.69
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有 者（或股 东）的分 配															
4. 其他															
（四）所 有者权益 内部结转															
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）															
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）															
3. 盈余公 积弥补亏 损															
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益															
5. 其他综 合收益结 转留存收 益															

6. 其他														
(五) 专项储备							-573,102.15						-573,102.15	-573,102.15
1. 本期提取							1,039,705.22						1,039,705.22	1,039,705.22
2. 本期使用							1,612,807.37						1,612,807.37	1,612,807.37
(六) 其他														
四、本期期末余额	67,575,000.00				98,181,014.04		993,132.12	3,833,031.97		365,795,141.27			536,377,319.40	536,377,319.40

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	67,575,000.00				98,270,521.16			1,647,645.26	3,230,792.81		241,189,321.69		411,913,280.92		411,913,280.92	
加：会计政策变更																

前期差错更正					-89,507.12						-9,688,507.13		-9,778,014.25		-9,778,014.25
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	67,575,000.00				98,181,014.04		1,647,645.26	3,230,792.81			231,500,814.56		402,135,266.67		402,135,266.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-81,410.99				47,280,709.58		47,199,298.59		47,199,298.59
(一)综合收益总额											47,280,709.58		47,280,709.58		47,280,709.58
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合															

收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	67,575,000.00				98,181,014.04				1,566,234.27	3,230,792.81		278,781,524.14	449,334,565.26	449,334,565.26

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	67,575,000.00				109,118,303.13				3,411,863.75	30,706,773.84		210,811,940.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,575,000.00				109,118,303.13				3,411,863.75	30,706,773.84		210,811,940.72

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										471,970.49		471,970.49
（一）综合收益总额										471,970.49		471,970.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	67,575,000.00				109,118,303.13				3,411,863.75	31,178,744.33		211,283,911.21

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	67,575,000.00				109,118,303.13				2,809,624.59	25,286,621.39		204,789,549.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,575,000.00				109,118,303.13				2,809,624.59	25,286,621.39		204,789,549.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,212,063.64		4,212,063.64
（一）综合收益总额										4,212,063.64		4,212,063.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												



(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	67,575,000.00				109,118,303.13				2,809,624.59	29,498,685.03		209,001,612.75

### 三、公司基本情况

上海保立佳化工股份有限公司（以下简称“保立佳”或“本公司”或“公司”），成立于2001年8月24日，系由杨文俊、杨文瑜和衣志刚以货币资金共同出资组建，成立时注册资本为人民币50万元，其中杨文俊出资26万元、杨文瑜出资12万元、衣志刚出资12万元，取得上海市工商行政管理局核发的注册号为3102262017611的《企业法人营业执照》，该项出资已经上海华诚会计师事务所有限公司出具的沪华会验字【2001】第336号验资报告验证。

2002年12月23日，根据股东会决议及股权转让协议，衣志刚将持有的公司24%的股权（出资额12万元）转让给杨文瑜；本次股权转让后，杨文俊出资额为26万元，持股比例为52%；杨文瑜出资24万元，持股比例为48%。

2004年2月4日，根据公司股东会决议，杨文瑜以货币资金增资100万元，同时法定代表人变更为杨文瑜；增资后注册资本变更为150万元，其中杨文瑜出资额为124万元，持股比例为82.67%，杨文俊出资额为26万元，持股比例为17.33%；该项出资已经上海兴中会计师事务所有限公司出具的兴验内字R【2004】第0195号验资报告验证。

2007年2月28日，根据股东会决议及股权转让协议，杨文俊将其持有的公司17.33%的股权（原出资额26万元）作价26万元转让给杨美芹。

2007年6月15日，经股东会决议并签署股权转让协议，杨文瑜将其持有的公司82.67%的股权（原出资额124万元）作价124万元转让给王志兴。同时法定代表人由杨文瑜变更为王志兴。

2008年6月23日，根据公司股东会决议，股东王志兴、杨美芹以货币资金分别增资26万元和974万元；增资后注册资本变更为1150万元，本次增资后杨美芹出资1000万元，持股比例为86.96%，王志兴出资150万元，持股比例为13.04%；本次增资已经上海安华达会计师事务所出具的沪安会验【2008】YN6-085号验资报告验证。

2010年3月12日，根据公司股东会决议，股东杨美芹以货币资金增资2000万元，增资后注册资本变更为3150万元，本次增资后杨美芹出资3000万元，持股比例为95.24%，王志兴出资150万元，持股比例为4.76%；本次增资已经上海君开会计师事务所有限公司审验并出具沪君会验【2010】YNF3-190号验资报告验证。

2011年12月16日，根据股东会决议及股权转让协议，杨美芹将其持有的公司79.5581%的股权作价2506.08万元转让给杨美卿，王志兴将其持有的公司4.7619%的股权作价150万元转让给杨淑娟，法定代表人由王志兴变更为杨文瑜。

2011年12月27日，根据股东会决议及股权转让协议，杨美卿将其持有的71.7079%的股权作价2258.80万元转让给杨文瑜，另外7.8502%的股权作价247.28万元转让给杨惠静，杨淑娟将其持有的4.7619%的股权作价150万元转让给杨文瑜。

2013年7月19日，根据公司股东会决议，由全体股东以货币资金同比例增资1000万元，注册资本变更为4150万元；本次增资后，杨文瑜出资额为3173.50万元，持股比例为76.47%，杨美芹出资额为650.72万元，持股比例为15.68%，杨惠静出资额为325.78万元，持股比例为7.85%；本次出资已经上海银沪会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具银沪会师内验字【2013】第7-224号验资报告验证。

2013年10月21日，根据公司股东会决议，由全体股东以货币资金同比例增资2000万元，注册资本变更为6150万元；本次增资后，杨文瑜出资额为4702.90万元，持股比例为76.47%，杨美芹出资额为964.32万元，持股比例为15.68%，杨惠静出资额为482.78万元，持股比例为7.85%；本次出资已经上海鼎业会计师事务所（普通合伙）审验并出具沪鼎验字【2013】第C0747号验资报告验证。

2015年5月20日，公司召开临时股东会会议，审议通过了《上海保立佳化工有限责任公司整体变更为股份有限公司的议案》，同意以截至2014年12月31日经审计的公司账面净资产144,216,606.72元，按照2.345:1的折股比例折成股份61,500,000.00股（每股面值人民币1元），余额82,716,606.72元计入资本公积。2015年6月28日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次变更情况进行验证并出具了中兴华验字（2015）第SD-3-005号验资报告予以验证。2015年6月28日，公司召开创立大会暨首次股东大会，决议成立上海保立佳化工股份有限公司，公司于2015年7月20日在上海市工商行政管理局取得注册号为310226000293791的企业法人营业执照。

2015年10月16日，公司召开2015年第二次临时股东大会决议，同意上海宇滩投资合伙企业（有限合伙）向公司增资1076.25万元，其中307.50万元增加股本，剩余768.75万元增加资本公积，本次增资完成后，公司注册资本变更为6457.50万元，2015年12月24日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次变更情况进行验证并出具了中兴华验字（2015）第SD-3-020号验资报告予以验证。

2016年3月28日，公司召开2016年第一次临时股东大会，同意万晓梅向公司增资1800万元，其中300万元增加股本，剩余1500万元计入资本公积，2016年7月12日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次变更情况进行验证并出具了中兴华验字（2016）第SD03-0007号验资

报告予以验证。本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例%
杨文瑜	47,029,000.00	47,029,000.00	69.60
杨美芹	9,643,200.00	9,643,200.00	14.27
杨惠静	4,827,800.00	4,827,800.00	7.14
上海宇滩投资合伙企业（有限合伙）	3,075,000.00	3,075,000.00	4.55
万晓梅	3,000,000.00	3,000,000.00	4.44
合计	67,575,000.00	67,575,000.00	100.00

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事水性丙烯酸乳液的研发、生产和销售。

经营范围：涂料用原材料苯丙乳液的生产制造，从事货物进出口及技术进出口业务。【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】

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注九“在其他主体中的权益”

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备计提、固定资产折旧以及无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。



本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22、（2）④“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认

该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （一）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 1、以摊余成本计量的金融资产

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

### 2、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### 3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## **(二) 金融负债的分类、确认和计量**

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

### 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

## 2、其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （三）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

#### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

### 3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

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

所致。

#### 4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### 5、金融资产减值的会计处理方法

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

#### 6、各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合1：信用等级较高的银行承兑的汇票；

组合2：信用等级一般的银行承兑的汇票和由企业承兑的商业承兑汇票。

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### 1) 非合并关联方组合

组合1：账龄组合

##### 2) 合并关联方组合

组合2：应收合并关联方款项

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

#### 1) 非合并关联方组合

组合1：应收备用金

组合2：应收保证金

组合3：应收出口退税

组合4：应收保险公积金

组合5：应收其他

#### 2) 合并关联方组合

组合6：应收合并关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参照历史信用损失经验，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。

## 11、应收票据

比照本节“五、10. 金融工具（3）金融资产的减值”处理。

## 12、应收账款

比照本节“五、10. 金融工具（3）金融资产的减值”处理。

## 13、应收款项融资

比照本节“五、10. 金融工具（3）金融资产的减值”处理。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，比照本节“五、10. 金融工具（3）金融资产的减值”处理。



## 15、存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物按五五摊销法或于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见：以上“金融资产减值”。

## 17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内

转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分

别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前

的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 21、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 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	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
生产器具	年限平均法	5	5.00	19.00
仪器仪表	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
交通工具	年限平均法	5	5.00	19.00

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

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可



能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 22、在建工程

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

## 23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 24、使用权资产

1、使用权资产核算的是承租人取得并持有的使用权资产的原价。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。过去，对于经营租赁，这个使用权是不量化为表内资产进行核算的；对于融资租赁资产我们则是基于实质重于形式原则，将租赁资产直接作为固定资产进行表内核算。新准则下，使用权资产虽然纳入表内，但是使用权资产并不等同于租赁资产本身。承租人通过经营租赁方式租赁一辆汽车（不属于短期租赁和低价值租赁），使用权资产不是指这辆车本身，而是指承租人在租赁期内使用这辆车的权利。

2、由于承租人可能通过租赁合同取得多项使用权资产，因此实际核算时需要进一步根据租赁资产的类别和项目进行明细核算。

3、在承租人编制的资产负债表中，使用权资产需要单独列示。

4、在租赁期开始日，承租人应当按照取得使用权资产的成本（原价）确认使用权资产。这里的租赁期开始日就是出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期，说的通俗一些就是承租人在这一天取得了租赁资产在这一段时间的控制权，可以控制该使用权资产。

## 25、无形资产

### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 28、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 29、职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 30、租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## 31、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 32、股份支付

#### 1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

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

## 33、优先股、永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 34、收入

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

## 35、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，



按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

## 36、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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是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及负债转回的期间内，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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 37、租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

## 38、其他重要的会计政策和会计估计

## 39、重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简	第二届董事会第二十三次会议	

称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。				
报表项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)金额	2020 年 12 月 31 日 (变更前)金额	2021 年 1 月 1 日 (变更后)金额	2021 年 1 月 1 日 (变更后)金额
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
其他流动资产	9,594,530.32	820,159.88	9,254,576.10	561,447.05
使用权资产			4,802,135.76	4,531,972.47
租赁负债			3,681,556.40	3,681,556.40
一年内到期的非流动负债			780,625.14	591,703.24

## 2、重要会计估计变更

适用  不适用

## 3、2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	231,516,921.73	231,516,921.73	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	330,864,226.47	330,864,226.47	
应收账款	637,989,861.72	637,989,861.72	
应收款项融资	22,226,768.25	22,226,768.25	

预付款项	12,118,980.54	12,118,980.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,437,310.03	8,437,310.03	
其中：应收利息	0.00		
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	113,914,924.06	113,914,924.06	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,594,530.32	9,254,576.10	-339,954.22
流动资产合计	1,366,663,523.12	1,366,323,568.90	-339,954.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	294,076,998.61	294,076,998.61	
在建工程	6,330,155.25	6,330,155.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,802,135.76	4,802,135.76
无形资产	68,465,040.41	68,465,040.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,657,131.15	1,657,131.15	

递延所得税资产	8,343,037.49	8,343,037.49	
其他非流动资产	37,692,355.33	37,692,355.33	
非流动资产合计	416,564,718.24	421,366,854.00	4,802,135.76
资产总计	1,783,228,241.36	1,787,690,422.90	4,462,181.54
流动负债：			
短期借款	583,108,514.10	583,108,514.10	
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	190,400,000.00	190,400,000.00	
应付账款	156,129,403.23	156,129,403.23	
预收款项			
合同负债	6,253,974.94	6,253,974.94	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,518,139.65	11,518,139.65	
应交税费	16,954,191.09	16,954,191.09	
其他应付款	5,043,186.47	5,043,186.47	
其中：应付利息	588,159.34	588,159.34	
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	46,412,393.37	47,193,018.51	780,625.14
其他流动负债	267,904,291.44	267,904,291.44	
流动负债合计	1,283,724,094.29	1,284,504,719.43	780,625.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,681,556.40	3,681,556.40
长期应付款	7,650,447.21	7,650,447.21	
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	7,650,447.21	11,332,003.61	3,681,556.40
负债合计	1,291,374,541.50	1,295,836,723.04	4,462,181.54
所有者权益：			
股本	67,575,000.00	67,575,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	98,181,014.04	98,181,014.04	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,566,234.27	1,566,234.27	
盈余公积	3,833,031.97	3,833,031.97	
一般风险准备			
未分配利润	320,698,419.58	320,698,419.58	
归属于母公司所有者 权益合计	491,853,699.86	491,853,699.86	
少数股东权益			
所有者权益合计	491,853,699.86	491,853,699.86	
负债和所有者权益总 计	1,783,228,241.36	1,787,690,422.90	4,462,181.54

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			

货币资金	910,589.02	910,589.02	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	68,514,228.51	68,514,228.51	
应收款项融资			
预付款项	94,717.44	94,717.44	
其他应收款	1,786,118.02	1,786,118.02	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6,242,976.87	6,242,976.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	820,159.88	561,447.05	-258,712.83
流动资产合计	78,368,789.74	78,110,076.91	-258,712.83
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	213,630,469.46	213,630,469.46	
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	20,044,575.62	20,044,575.62	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,531,972.47	4,531,972.47
无形资产	1,297,861.01	1,297,861.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	80,466.68	80,466.68	



递延所得税资产	470.00	470.00	
其他非流动资产	6,672,394.89	6,672,394.89	
非流动资产合计	241,726,237.66	246,258,210.13	4,531,972.47
资产总计	320,095,027.40	324,368,287.04	4,273,259.64
流动负债：			
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	82,084,656.91	82,084,656.91	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,195,276.18	1,195,276.18	
应交税费	564,498.62	564,498.62	
其他应付款	43,056.54	43,056.54	
其中：应付利息	31,680.56	31,680.56	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	395,598.43	987,301.67	591,703.24
其他流动负债			
流动负债合计	109,283,086.68	109,874,789.92	591,703.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,681,556.40	3,681,556.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		3,681,556.40	3,681,556.40
负债合计	109,283,086.68	113,556,346.32	4,273,259.64
所有者权益：			
股本	67,575,000.00	67,575,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	109,118,303.13	109,118,303.13	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,411,863.75	3,411,863.75	
未分配利润	30,706,773.84	30,706,773.84	
所有者权益合计	210,811,940.72	210,811,940.72	
负债和所有者权益总计	320,095,027.40	324,368,287.04	4,273,259.64

#### 4、2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 40、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品(含应税劳务)在流转过程中产生的增值额部分	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流通转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额（纳税调整后的利润）计算缴纳	25%、15%、2.5%

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
上海保立佳新材料有限公司	15%

上海保立佳化学技术有限公司	2.5%
安徽保立佳新材料有限公司	2.5%
上海保立佳供应链有限公司	2.5%
北京保立佳化学技术有限公司	2.5%

## 2、税收优惠

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局于2020年11月18日颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202031004170），上海保立佳新材料有限公司被认定为高新技术企业，自2020年1月1日起继续执行 15%的企业所得税税率，认定有效期 3 年。

为贯彻落实《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），税务总局发布了《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021年第8号），子公司上海保立佳化学技术有限公司、安徽保立佳新材料有限公司、上海保立佳供应链有限公司、北京保立佳化学技术有限公司于2021年1-6月按照小微企业缴纳企业所得税。年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	739.00	876.00
银行存款	50,242,515.34	42,606,053.83
其他货币资金	287,496,446.63	188,909,991.90
合计	337,739,700.97	231,516,921.73

其他说明

注1：期末其他货币资金主要为承兑保证金、信用证保证金等；

注2：使用权受限货币资金金额为287,496,446.63元

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	293,488,343.79	250,852,664.75
商业承兑票据	68,321,751.56	80,011,561.72
合计	361,810,095.35	330,864,226.47

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	375,539,698.80	100.00%	13,729,603.45	3.66%	361,810,095.35	346,022,577.71	100.00%	15,158,351.24	4.38%	330,864,226.47
其中：										
信用等级一般	375,539,698.80	100.00%	13,729,603.45	3.66%	361,810,095.35	346,022,577.71	100.00%	15,158,351.24	4.38%	330,864,226.47
合计	375,539,698.80	100.00%	13,729,603.45	3.66%	361,810,095.35	346,022,577.71	100.00%	15,158,351.24	4.38%	330,864,226.47

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用等级一般	375,539,698.80	13,729,603.45	3.66%
合计	375,539,698.80	13,729,603.45	--

确定该组合依据的说明：

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

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑	11,036,011.88		610,647.50			10,425,364.38
商业承兑	4,122,339.36		818,100.29			3,304,239.07
合计	15,158,351.24		1,428,747.79			13,729,603.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	43,377,454.53
合计	43,377,454.53

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	241,739,871.22	279,291,625.12

商业承兑票据		12,585,213.48
合计	241,739,871.22	291,876,838.60

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,985,675.36	0.34%	2,853,009.36	95.56%	132,666.00	2,433,486.50	0.37%	2,433,486.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	873,792,440.64	99.66%	15,239,593.06	1.74%	858,552,847.58	650,833,488.76	99.63%	12,843,627.04	1.97%	637,989,861.72
其中：										
账龄组合	873,792,440.64	99.66%	15,239,593.06	1.74%	858,552,847.58	650,833,488.76	99.63%	12,843,627.04	1.97%	637,989,861.72
合计	876,778,116.00	100.00%	18,092,602.42	2.06%	858,685,513.58	653,266,975.26	100.00%	15,277,113.54	2.34%	637,989,861.72

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市光辉塑料包装有限公司	2,433,486.50	2,433,486.50	100.00%	已判决
VICTORIA BUSINESS IMPORT EXPORT CO.,LTD	38,986.70	38,986.70	100.00%	客户破产
VTS CO.,LTD	247,870.16	247,870.16	100.00%	客户破产

长沙红特塑料包装有限公司	87,600.00	43,800.00	50.00%	已起诉
杭州临安景尚印刷材料有限公司	177,732.00	88,866.00	50.00%	已起诉
合计	2,985,675.36	2,853,009.36	--	--

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
账龄组合	873,792,440.64	15,239,593.06	1.74%
合计	873,792,440.64	15,239,593.06	--

确定该组合依据的说明:

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

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	871,213,558.39
1 至 2 年	2,061,677.03
2 至 3 年	3,502,880.58
合计	876,778,116.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	2,433,486.50	419,522.86				2,853,009.36
组合计提	12,843,627.04	2,545,582.87		149,616.85		15,239,593.06
合计	15,277,113.54	2,965,105.73		149,616.85		18,092,602.42

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	149,616.85

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市高楷膜业科技有限公司	货款	119,026.93	无法收回	财务总监审批	否
广东乐匠新材料有限公司	货款	20,000.00	无法收回	财务总监审批	否
合计	--	139,026.93	--	--	--

应收账款核销说明：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
立邦投资有限公司	132,076,879.25	15.06%	1,321,056.79
三棵树涂料股份有限公司	113,426,516.19	12.94%	1,370,107.45
亚士创能科技(上海)股份有限公司	70,509,666.70	8.04%	1,632,782.51
北京东方雨虹防水技术股份有限公司	53,665,572.80	6.12%	1,075,984.41



阿克苏诺贝尔漆油(上海)有限公司	28,365,055.20	3.24%	562,322.91
合计	398,043,690.14	45.40%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	52,954,038.63	22,226,768.25
合计	52,954,038.63	22,226,768.25

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

## 5、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	56,755,045.73	99.92%	11,991,255.54	98.95%
1 至 2 年	37,580.87	0.07%	120,500.00	0.99%
2 至 3 年			7,225.00	0.06%

3 年以上	7,225.00	0.01%		
合计	56,799,851.60	--	12,118,980.54	--

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：

期末无账龄超过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	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
重庆奕翔化工有限公司	26,972,099.58	47.49
山东宏旭化学股份有限公司	4,565,594.01	8.04
濮阳圣恺环保新材料科技股份有限公司	3,936,040.00	6.93
浙江卫星石化股份有限公司	3,026,277.17	5.33
中国石油天然气集团有限公司	2,933,391.21	5.16
合 计	41,433,401.97	72.95

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
其他应收款	8,672,577.19	8,437,310.03
合计	8,672,577.19	8,437,310.03

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00

## 2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 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
保险公积金	325,395.39	207,505.12
保证金押金	6,155,852.78	6,481,185.46
应收出口退税	2,094,490.75	1,649,237.29
其他	198,617.70	149,328.76
合计	8,774,356.62	8,487,256.63

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	49,946.60			49,946.60
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	51,832.83			51,832.83
2021 年 6 月 30 日余额	101,779.43			101,779.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	5,604,621.62
1 至 2 年	3,147,535.00
2 至 3 年	21,900.00
3 年以上	300.00
3 至 4 年	300.00
合计	8,774,356.62

### 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	
账龄组合	49,946.60	51,832.83				101,779.43
合计	49,946.60	51,832.83				101,779.43

其他应收款核销说明：无

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	保证金押金	3,610,535.00	0-3 月	41.15%	
应收出口退税	应收出口退税	2,094,490.75	0-3 月	23.87%	20,944.91
海尔融资租赁股份有限公司	保证金押金	1,400,000.00	0-3 月	15.96%	
上海免亿科技有限公司	保证金押金	704,760.48	4-12 月	8.03%	35,238.02
上海函众商务管理服务有限 公司	保证金押金	187,998.00	4-12 月	2.14%	9,399.90

合计	--	7,997,784.23	--	91.15%	65,582.83
----	----	--------------	----	--------	-----------

## 7、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	75,700,618.00		75,700,618.00	56,104,448.90		56,104,448.90
库存商品	112,317,164.16	669,489.56	111,647,674.60	46,963,821.39	1,218,458.78	45,745,362.61
周转材料	10,879,562.36		10,879,562.36	8,862,974.17		8,862,974.17
发出商品	5,714,535.77		5,714,535.77	3,202,138.38		3,202,138.38
合计	204,611,880.29	669,489.56	203,942,390.73	115,133,382.84	1,218,458.78	113,914,924.06

### (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	
库存商品	1,218,458.78	1,330,658.19		1,879,627.41		669,489.56
合计	1,218,458.78	1,330,658.19		1,879,627.41		669,489.56

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款及留抵税金	8,498,854.78	5,031,605.64
待摊财务融资费用	5,317,974.55	4,113,074.30
其他待摊费用	36,426.92	109,896.16
合计	13,853,256.25	9,254,576.10

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	279,583,301.86	294,076,998.61
固定资产清理	0.00	
合计	279,583,301.86	294,076,998.61

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	生产器具	仪器仪表	办公设备	交通工具	合计
一、账面原值：							

1.期初 余额	199,747,63 6.67	240,077,12 7.93	37,106,511 .25	7,938,277. 48	7,761,095. 42	6,145,320. 15	498,775,96 8.90
2.本期 增加金额	254,000.00	928,234.18	1,371,141. 82	860,277.22	896,134.44	453,530.97	4,763,318. 63
（1）购 置	254,000.00	362,831.86	1,358,874. 84	231,345.14	598,244.53	453,530.97	3,258,827. 34
（2）在 建工程转 入		565,402.32	12,266.98	628,932.08	297,889.91		1,504,491. 29
（3）企 业合并增 加							
3.本期 减少金额		45,648.62	298,747.77	10,333.34	126,501.62	301,637.32	782,868.67
（1）处 置或报废		45,648.62	298,747.77	10,333.34	126,501.62	301,637.32	782,868.67
4.期末 余额	200,001,63 6.67	240,959,71 3.49	38,178,905 .30	8,788,221. 36	8,530,728. 24	6,297,213. 80	502,756,41 8.86
二、累计折 旧							
1.期初 余额	45,521,125 .26	118,971,82 3.46	22,026,086 .26	4,582,392. 63	5,017,461. 42	3,698,943. 47	199,817,83 2.50
2.本期 增加金额	4,745,363. 85	10,731,584 .77	2,302,404. 44	493,505.76	384,799.18	530,910.02	19,188,568 .02
（1）计 提	4,745,363. 85	10,731,584 .77	2,302,404. 44	493,505.76	384,799.18	530,910.02	19,188,568 .02
3.本期 减少金额		20,570.07	277,302.58	9,816.68	120,176.52	286,555.46	714,421.31
（1）处 置或报废		20,570.07	277,302.58	9,816.68	120,176.52	286,555.46	714,421.31
4.期末 余额	50,266,489 .11	129,682,83 8.16	24,051,188 .12	5,066,081. 71	5,282,084. 08	3,943,298. 03	218,291,97 9.21
三、减值准 备							

1.期初 余额		4,881,137. 79					4,881,137. 79
2.本期 增加金额							
(1) 计 提							
3.本期 减少金额							
(1) 处 置或报废							
4.期末 余额		4,881,137. 79					4,881,137. 79
四、账面价 值							
1.期末 账面价值	149,735,14 7.56	106,395,73 7.54	14,127,717 .18	3,722,139. 65	3,248,644. 16	2,353,915. 77	279,583,30 1.86
2.期初 账面价值	154,226,51 1.41	116,224,16 6.68	15,080,424 .99	3,355,884. 85	2,743,634. 00	2,446,376. 68	294,076,99 8.61

## (2) 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
上海保立佳化工股份包装桶仓库	2,889,696.89	临时建筑
烟台保立佳餐厅+2个办公室连体建筑	416,945.38	临时建筑
烟台保立佳工人更衣室	20,042.56	临时建筑
烟台保立佳泵房锅炉房/水处理间	269,671.97	未履行相关批准手续
烟台保立佳门卫室	30,508.27	未履行相关批准手续
烟台保立佳厕所（3号厂房西）	10,298.11	未履行相关批准手续
烟台保立佳彩钢板车库	16,005.47	临时建筑
烟台保立佳配电室	671,057.05	未履行相关批准手续
德阳保立佳办公区	1,022,853.39	未履行相关批准手续
德阳保立佳门卫室	40,107.26	未履行相关批准手续
德阳保立佳配电房	322,935.89	未履行相关批准手续



德阳保立佳锅炉房	270,665.31	未履行相关批准手续
德阳保立佳污水站	351,498.76	未履行相关批准手续
德阳保立佳消防泵房	28,485.25	未履行相关批准手续
佛山保立佳门卫室	213,142.52	未履行相关批准手续
佛山保立佳消防站/消防泵房	38,650.00	未履行相关批准手续
佛山保立佳配电房	6,710.56	未履行相关批准手续
佛山保立佳维修房	28,850.76	临时建筑
佛山保立佳液化气存放间	21,508.52	临时建筑
佛山保立佳危废棚	12,908.35	临时建筑
合 计	6,682,542.27	

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,135,926.41	6,158,579.92
工程物资	654,346.80	171,575.33
合计	31,790,273.21	6,330,155.25

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佛山保立佳甲类仓库	1,777,424.68		1,777,424.68	365,869.25		365,869.25
上海新材料包装车间	498,962.24		498,962.24	56,603.77		56,603.77
安徽保立佳年产 28 万吨乳液生产基地	25,061,346.08		25,061,346.08	3,385,860.96		3,385,860.96
佛山研发大楼	388,267.14		388,267.14			
佛山 A5 包装车间	97,599.96		97,599.96			
其他	3,312,326.31		3,312,326.31	2,350,245.94		2,350,245.94

合计	31,135,926.41		31,135,926.41	6,158,579.92		6,158,579.92
----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

## (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
佛山保立佳甲类仓库	2,800,000.00	365,869.25	1,411,555.43			1,777,424.68	63.48%	63.48				其他
上海新材料包装车间	3,000,000.00	56,603.77	442,358.47			498,962.24	16.63%	16.63				其他
安徽保立佳年产 28 万吨乳液生产基地	564,927,400.00	3,385,860.96	21,675,485.12			25,061,346.08	4.44%	4.44				其他
佛山研发大楼	5,000,000.00		388,267.14			388,267.14	7.77%	7.77				其他
佛山 A5 包装车间	2,000,000.00		97,599.96			97,599.96	4.88%	4.88				其他
其他		2,350,245.94	2,466,571.66	1,504,491.29		3,312,326.31						其他
合计	577,7	6,158	26,48	1,504		31,13	--	--				--

	27,400.00	,579.92	1,837.78	,491.29		5,926.41					
--	-----------	---------	----------	---------	--	----------	--	--	--	--	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

## (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
工程物资	654,346.80		654,346.80	171,575.33		171,575.33
合计	654,346.80		654,346.80	171,575.33		171,575.33

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	4,802,135.76	4,802,135.76
4.期末余额	4,802,135.76	4,802,135.76
(1) 计提	557,745.80	557,745.80
4.期末余额	557,745.80	557,745.80
1.期末账面价值	4,244,389.96	4,244,389.96

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	助剂配方	合计
一、账面原值							
1.期初	77,604,435.57			4,423,971.71	116,540.38	1,499,408.39	83,644,356.05

余额							
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	77,604,435.57			4,423,971.71	116,540.38	1,499,408.39	83,644,356.05
二、累计摊销							
1.期初余额	11,681,465.45			2,339,835.14	74,780.28	416,567.97	14,512,648.84
2.本期增加金额	784,103.95			305,960.27	5,827.02	24,970.44	1,120,861.68
(1) 计提	784,103.95			305,960.27	5,827.02	24,970.44	1,120,861.68
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	12,465,569.40			2,645,795.41	80,607.30	441,538.41	15,633,510.52
三、减值准备							
1.期初余额						666,666.80	666,666.80

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						666,666.80	666,666.80
四、账面价值							
1.期末账面价值	65,138,866.17			1,778,176.30	35,933.08	391,203.18	67,344,178.73
2.期初账面价值	65,922,970.12			2,084,136.57	41,760.10	416,173.62	68,465,040.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区改造	508,006.69		87,432.96		420,573.73
装修费	674,831.87	1,747,132.81	265,296.52		2,156,668.16
客户储罐	474,292.59	103,501.34	153,751.18		424,042.75
合计	1,657,131.15	1,850,634.15	506,480.66		3,001,284.64

## 15、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	6,217,294.15	1,512,947.80	6,766,263.37	1,620,499.24
内部交易未实现利润	3,352,966.35	731,644.20	2,203,530.14	463,417.12
信用减值准备	31,923,985.30	6,561,479.92	30,485,411.38	6,259,121.13
合计	41,494,245.80	8,806,071.92	39,455,204.89	8,343,037.49

## (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

## (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		8,806,071.92		8,343,037.49

## (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

## (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
----	------	------	----

## 16、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
设备、工程款	45,017,429.01		45,017,429.01	31,465,940.27		31,465,940.27
IPO 费用	7,452,830.16		7,452,830.16	6,226,415.06		6,226,415.06
合计	52,470,259.17		52,470,259.17	37,692,355.33		37,692,355.33

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	70,894,024.26	51,058,514.10
抵押借款	281,500,000.00	291,500,000.00
保证借款	353,950,000.00	120,550,000.00
信用借款	35,000,000.00	120,000,000.00
合计	741,344,024.26	583,108,514.10

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况无

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	392,528,587.91	190,400,000.00
合计	392,528,587.91	190,400,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	172,723,961.44	129,269,347.82
设备、工程款	11,021,889.58	2,988,594.89
应付费账款	21,708,751.93	23,871,460.52
合计	205,454,602.95	156,129,403.23

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	22,182,986.50	6,253,974.94
合计	22,182,986.50	6,253,974.94

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 21、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	11,516,621.03	49,264,549.48	53,098,266.52	7,682,903.99
二、离职后福利-设定提存计划	1,518.62	5,725,443.89	5,096,917.63	630,044.88
三、辞退福利		176,975.00	176,975.00	
合计	11,518,139.65	55,166,968.37	58,372,159.15	8,312,948.87

## (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	11,015,872.04	44,148,858.89	48,087,483.60	7,077,247.33
2、职工福利费		481,324.33	481,324.33	
3、社会保险费	361,451.63	3,368,197.06	3,304,489.57	425,159.12
其中：医疗保险费	325,473.12	3,046,797.77	2,974,612.89	397,658.00
工伤保险费		201,313.52	185,629.80	15,683.72
生育保险费	35,978.51	120,085.77	144,246.88	11,817.40
4、住房公积金	85,582.28	1,012,252.55	985,515.20	112,319.63
5、工会经费和职工教育经费	53,715.08	253,916.65	239,453.82	68,177.91
合计	11,516,621.03	49,264,549.48	53,098,266.52	7,682,903.99

## (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	1,415.60	5,535,502.79	4,925,977.84	610,940.55
2、失业保险费	103.02	189,941.10	170,939.79	19,104.33
合计	1,518.62	5,725,443.89	5,096,917.63	630,044.88

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,631,347.26	11,269,935.90

企业所得税	4,955,043.18	3,714,551.85
个人所得税	621,047.98	536,589.21
城市维护建设税	66,034.41	265,151.41
土地使用税	362,838.36	305,269.51
房产税	233,935.03	43,099.51
印花税	306,114.20	233,308.87
教育费附加	131,290.55	334,769.26
地方教育费附加	87,527.03	223,179.50
环保税	47,376.77	23,526.28
水利基金		4,809.79
合计	11,442,554.77	16,954,191.09

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,066,401.29	588,159.34
其他应付款	3,895,006.22	4,455,027.13
合计	4,961,407.51	5,043,186.47

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,066,401.29	588,159.34
合计	1,066,401.29	588,159.34

### (2) 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
已报销待结算费用	322,711.89	89,968.83

预提返利	2,923,547.95	4,199,809.30
其他	648,746.38	165,249.00
合计	3,895,006.22	4,455,027.13

## 24、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	11,500,000.00	13,500,000.00
一年内到期的长期应付款	58,687,034.61	32,912,393.37
一年内到期的租赁负债	582,806.74	780,625.14
合计	70,769,841.35	47,193,018.51

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	287,094,648.60	267,091,274.70
待结转销项税	2,575,726.53	813,016.74
合计	289,670,375.13	267,904,291.44

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,500,000.00	13,500,000.00
保证借款	3,860,000.00	
减：一年内到期的长期借款	-11,500,000.00	-13,500,000.00
合计	3,860,000.00	

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,619,430.98	3,681,556.40
合计	3,619,430.98	3,681,556.40

## 28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	51,173,104.16	7,650,447.21
合计	51,173,104.16	7,650,447.21

### (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
应付融资租赁款	51,173,104.16	7,650,447.21

## 29、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	67,575,000.00						67,575,000.00

## 30、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)	93,446,817.63			93,446,817.63
其他资本公积	4,734,196.41			4,734,196.41
合计	98,181,014.04			98,181,014.04

## 31、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	1,566,234.27	1,039,705.22	1,612,807.37	993,132.12
合计	1,566,234.27	1,039,705.22	1,612,807.37	993,132.12

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

## 32、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	3,833,031.97			3,833,031.97
合计	3,833,031.97			3,833,031.97

## 33、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	320,698,419.58	241,189,321.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-9,688,507.13
调整后期初未分配利润	320,698,419.58	231,500,814.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,096,721.69	89,799,844.18
减：提取法定盈余公积		602,239.16
期末未分配利润	365,795,141.27	320,698,419.58

调整期初未分配利润明细：

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

## 34、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	1,394,201,781.28	1,213,322,176.52	837,750,170.18	668,359,014.99
其他业务	81,248,701.71	75,584,526.92	293,866.71	253,397.17
合计	1,475,450,482.99	1,288,906,703.44	838,044,036.89	668,612,412.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	金额	合计
商品类型			1,394,201,781.28	1,394,201,781.28
其中：				
建筑乳液			1,015,708,674.29	1,015,708,674.29
防水乳液			181,603,904.11	181,603,904.11
纺织乳液			79,776,699.73	79,776,699.73
包装乳液			67,383,446.33	67,383,446.33
助剂及其他			49,729,056.82	49,729,056.82
按经营地区分类			1,394,201,781.28	1,394,201,781.28
其中：				
东北			23,885,441.54	23,885,441.54
华北			169,680,663.99	169,680,663.99
华东			634,340,138.29	634,340,138.29
华南			181,469,023.35	181,469,023.35
华中			180,067,317.19	180,067,317.19
西北			41,208,898.32	41,208,898.32
西南			141,360,232.98	141,360,232.98
国外			22,190,065.62	22,190,065.62
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：以客户实际签收确认收入。

### 35、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	417,135.69	611,733.82
教育费附加	518,860.16	519,486.48
房产税	323,564.87	295,383.38
土地使用税	774,493.54	520,244.30
车船使用税	8,100.00	10,260.00
印花税	539,785.53	396,887.89
地方教育附加	345,906.72	360,839.66
环保税	35,722.36	4,751.68
地方水利建设基金		15,494.72
残疾人就业保障金		324.00
合计	2,963,568.87	2,735,405.93

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,174,511.96	10,563,993.96
办公费	986,067.51	1,099,310.38
差旅费	5,544,541.75	4,294,548.33
维修费	146,620.51	30,382.48
咨询服务费	89,898.30	10,336.24
通讯费	79,106.51	67,954.62
折旧及摊销	1,846,727.11	1,856,892.85
广告及宣传费	163,155.94	326,181.95
租赁费	1,360,943.91	1,159,594.96
业务招待费	6,491,538.43	4,159,946.71
包装物	24,573,087.04	34,330,902.74
物料消耗	600,204.30	262,801.80

进出口费用	1,313,686.76	777,146.93
会务费	1,380,714.58	591,397.63
合计	58,750,804.61	59,531,391.58

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,123,996.90	11,326,858.75
办公费	1,326,404.81	698,182.43
差旅费	1,402,286.10	670,427.02
维修费	1,889,359.44	1,819,466.93
车辆费	282,860.79	778,773.13
通讯费	173,621.54	172,330.96
折旧及摊销	4,434,466.84	4,229,774.95
招聘费	103,465.75	312,102.03
租赁费	932,739.72	29,484.00
业务招待费	2,246,066.00	2,174,714.92
安环支出	30,000.00	353,289.12
物料消耗	177,290.83	263,800.69
劳务费	639,911.12	531,908.07
会务费	29,751.33	6,660.38
咨询服务费	1,290,084.59	1,641,427.38
水电费	495,084.31	441,474.86
合计	32,577,390.07	25,450,675.62

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,342,069.02	8,035,082.58
直接材料费	10,156,439.17	5,209,626.86
折旧及摊销	1,284,585.46	1,320,480.28
其他费用	1,516,226.28	1,056,880.81



合计	22,299,319.93	15,622,070.53
----	---------------	---------------

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,838,197.44	17,642,137.78
减：利息资本化		
减：利息收入	1,027,803.06	760,580.05
汇总损益	67,469.14	-17,569.57
减：汇总损益资本化		
手续费及其他	1,446,923.74	1,331,340.01
合计	18,324,787.26	18,195,328.17

### 40、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
与企业日常活动相关的政府补助	3,761,512.84	965,450.68
代扣个人所得税手续费返还	89,154.46	142,266.12
合计	3,850,667.30	1,107,716.80

### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		0.81
合计		0.81

### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-51,832.83	-6,392.13

应收票据坏账损失	1,428,747.79	8,921,728.76
应收账款坏账损失	-2,965,105.73	1,034,532.14
合计	-1,588,190.77	9,949,868.77

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,330,658.19	-1,004,092.04
合计	-1,330,658.19	-1,004,092.04

#### 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	22,211.10	

#### 45、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
政府补助		366,173.65	
其他	3,348.44	345,959.32	3,348.44
合计	3,348.44	712,132.97	3,348.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	就业促进中心						226,173.65	与收益相关
企业上市挂牌补贴	上海市奉贤区财政局						140,000.00	与收益相关

## 46、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	110,000.00	10,000.00	110,000.00
非流动资产毁损报废损失	16,907.35	278,691.70	16,907.35
其他	20,276.21	27,360.62	20,276.21
合计	147,183.56	316,052.32	147,183.56

## 47、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	7,804,415.87	8,992,914.50
递延所得税费用	-463,034.43	2,072,703.81
合计	7,341,381.44	11,065,618.31

## (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	52,438,103.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,109,525.78
子公司适用不同税率的影响	-3,597,856.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	904,818.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,038.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	223,353.70
加计扣除	-3,300,648.58
其他	150.52

所得税费用	7,341,381.44
-------	--------------

#### 48、其他综合收益

详见附注。

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,761,512.84	1,331,624.33
利息收入	1,027,803.06	760,580.05
个税手续费返还	89,154.46	142,266.12
其他	1,050,031.02	516,974.51
合计	5,928,501.38	2,751,445.01

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理付现费用	33,018,903.92	61,218,724.86
银行手续费	1,446,923.74	1,331,340.01
捐赠支出	110,000.00	10,000.00
其他	3,157,914.60	821,171.56
合计	37,733,742.26	63,381,236.43

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁借款	80,080,316.00	33,069,565.00
合计	80,080,316.00	33,069,565.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁借款	20,264,261.47	30,645,374.10
合计	20,264,261.47	30,645,374.10

## 50、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	45,096,721.69	47,280,709.58
加：资产减值准备	2,918,848.96	-8,945,776.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,188,568.02	19,609,666.53
使用权资产折旧	557,745.80	
无形资产摊销	1,120,861.68	998,264.58
长期待摊费用摊销	506,480.66	381,830.10
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）	-22,211.10	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,907.35	278,691.70

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	17,837,472.88	17,235,237.55
投资损失（收益以“－”号填列）		-0.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-463,034.43	2,072,703.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-91,358,124.86	-50,391,783.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-445,000,522.22	132,958,372.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	275,061,339.45	-86,520,944.30
其他	-573,102.15	-81,410.99
经营活动产生的现金流量净额	-175,112,048.27	74,875,560.55
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	50,243,254.34	56,592,337.88
减：现金的期初余额	42,606,929.83	19,683,678.83
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	7,636,324.51	36,908,659.05

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

### (4) 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	50,243,254.34	42,606,929.83
其中：库存现金	739.00	876.00
可随时用于支付的银行存款	50,242,515.34	42,606,053.83
三、期末现金及现金等价物余额	50,243,254.34	42,606,929.83

## 51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	287,496,446.63	承兑、信用证保证金
应收票据	43,377,454.53	质押取得银行授信额度
固定资产	174,391,321.92	抵押取得银行授信额度
无形资产	41,623,204.80	抵押取得银行授信额度
应收账款	39,981,281.83	质押取得银行授信额度
合计	586,869,709.71	--

## 53、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	--	--	3,182,776.02
其中：美元	492,682.16	6.4601	3,182,776.02
欧元			
港币			
应收账款	--	--	10,714,274.76
其中：美元	1,658,530.79	6.4601	10,714,274.76
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

## 54、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业培训补贴	135,842.70	其他收益	135,842.70



残疾人就业服务中心奖励金	8,196.10	其他收益	8,196.10
佛山市三水区用电用气成本补贴	229,580.00	其他收益	229,580.00
税收奖励扶持	1,126,100.00	其他收益	1,126,100.00
专利费补助	205,000.00	其他收益	205,000.00
收烟台经济技术开发区经济发展和科技创新局（小升规）款项	10,000.00	其他收益	10,000.00
固定资产投资补助奖金	142,900.00	其他收益	142,900.00
“三个一百”企业梯度培育工程	1,752,300.00	其他收益	1,752,300.00
收德阳市旌阳区财政支付中心（经科信局电费补贴）	60,794.04	其他收益	60,794.04
佛山扶持通政府补助资金（佛山市工业和信息化局）工业企业用气补贴补助资金	90,800.00	其他收益	90,800.00

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

## 55、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
上海保立佳供应链有限公司	上海	上海	贸易	100.00	新设
北京保立佳化学技术有限公司	北京	北京	研发	100.00	新设

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海保立佳新材料有限公司	上海	上海	生产	100.00%		收购
上海保立佳贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		收购
佛山保立佳化工有限公司	佛山	佛山	生产	100.00%		收购
德阳保立佳科技有限公司	德阳	德阳	生产	100.00%		2013年1月15日设立
烟台保立佳化工科技有限公司	烟台	烟台	生产	100.00%		收购
烟台保立佳新材料有限公司	烟台	烟台	生产	100.00%		收购
上海保立佳化学技术有限公司	上海	上海	研发	100.00%		2017年8月24日设立

安徽保立佳新材料有限公司	明光	明光	生产	100.00%		2019年7月25日设立
上海保立佳供应链有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		2021年4月20日设立
北京保立佳化学技术有限公司	北京	北京	研发	100.00%		2021年4月20日设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		52,954,038.63		52,954,038.63
持续以公允价值计量的资产总额		52,954,038.63		52,954,038.63
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

## 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

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	52,954,038.63	现金流量折现法	预期利率

## 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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨文瑜。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1.1。

### 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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

### 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
杨文瑜	控股股东、实际控制人、董事、高管
杨惠静	公司股东、实际控制人、董事、高管
杨美芹	公司股东、董事
林奎方	公司董事、高管
栖霞市瑜纲电缆材料有限公司	控股股东、实际控制人杨文瑜持有其 100% 股权
上海瑞乐新材料有限公司	控股股东、实际控制人杨文瑜持有其 76% 股权
烟台多尔维新材料科技有限公司	董事杨美芹的姐姐杨美红持有 20% 股权，2019 年 7 月前，实际控制人杨惠静的母亲杨美卿持有 80% 股权，控股股东、实际控制人杨文瑜曾担任执行董事
烟台开发区宇佳物流有限公司	董事杨美芹的姐姐杨美红持有 20% 股权

### 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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

## (4) 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

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
杨文瑜	50,000,000.00	2017年02月06日	2022年06月10日	否

杨文瑜	30,000,000.00	2017年05月31日	2021年05月31日	否
杨文瑜	80,000,000.00	2018年08月08日	2021年12月31日	否
杨文瑜、杨美芹	5,000,000.00	2019年01月09日	2022年01月08日	否
杨文瑜	17,000,000.00	2019年02月26日	2022年02月25日	否
杨文瑜	120,000,000.00	2019年07月15日	2027年07月31日	否
栖霞市瑜纲电缆材料有限公司	4,821,500.00	2019年09月10日	2022年09月09日	否
栖霞市瑜纲电缆材料有限公司	4,821,500.00	2019年09月10日	2022年09月09日	否
杨文瑜、杨美芹	55,000,000.00	2019年11月14日	2022年11月13日	否
杨文瑜、杨惠静	14,978,692.00	2020年01月01日	2022年12月31日	否
杨文瑜、杨美芹	9,000,000.00	2020年01月09日	2022年01月08日	否
杨文瑜、杨惠静、杨美芹	13,279,644.48	2020年05月20日	2022年05月20日	否
杨文瑜、杨惠静、杨美芹	24,366,319.92	2020年05月30日	2022年04月30日	否
杨文瑜	100,000,000.00	2020年06月24日	2023年06月23日	否
杨文瑜	33,000,000.00	2020年07月08日	2021年07月07日	否
杨文瑜	20,000,000.00	2020年09月17日	2021年09月17日	否
杨文瑜	20,000,000.00	2020年09月17日	2021年09月17日	否
杨文瑜	5,000,000.00	2020年10月09日	2021年11月29日	否
杨文瑜	30,000,000.00	2020年10月09日	2021年10月08日	否
杨文瑜	30,000,000.00	2020年10月09日	2023年10月08日	否
杨文瑜、杨美芹、杨惠静	20,000,000.00	2020年10月19日	2021年10月18日	否
杨文瑜	30,000,000.00	2020年11月12日	2021年11月12日	否
杨文瑜	10,000,000.00	2020年11月13日	2021年11月12日	否
杨文瑜	10,000,000.00	2020年11月13日	2021年11月12日	否
杨文瑜	25,000,000.00	2020年12月14日	2021年12月14日	否
杨文瑜	10,000,000.00	2020年12月18日	2021年12月17日	否
杨文瑜	100,000,000.00	2020年12月24日	2022年01月04日	否
杨文瑜	20,000,000.00	2020年12月24日	2021年12月24日	否
杨文瑜	72,000,000.00	2021年01月15日	2023年01月15日	否
杨文瑜	24,000,000.00	2021年01月19日	2022年01月18日	否
宇佳物流	24,000,000.00	2021年01月19日	2022年01月18日	否

杨文瑜、杨惠静	10,000,000.00	2021 年 02 月 05 日	2022 年 02 月 04 日	否
杨文瑜	12,000,000.00	2021 年 03 月 01 日	2022 年 01 月 26 日	否
杨文瑜	12,000,000.00	2021 年 03 月 10 日	2022 年 03 月 10 日	否
杨文瑜	5,000,000.00	2021 年 03 月 10 日	2022 年 03 月 09 日	否
杨文瑜	70,000,000.00	2021 年 03 月 10 日	2022 年 03 月 09 日	否
杨文瑜、烟台开发区宇佳物流有限公司	4,950,000.00	2021 年 03 月 17 日	2022 年 03 月 10 日	否
杨文瑜	10,000,000.00	2021 年 03 月 19 日	2022 年 03 月 18 日	否
杨文瑜	30,000,000.00	2021 年 04 月 02 日	2022 年 04 月 01 日	否
杨惠静	30,000,000.00	2021 年 04 月 02 日	2022 年 04 月 01 日	否
杨文瑜	33,000,000.00	2021 年 04 月 13 日	2022 年 04 月 13 日	否
杨文瑜	14,000,000.00	2021 年 04 月 15 日	2021 年 10 月 15 日	否
杨文瑜	43,323,989.93	2021 年 05 月 12 日	2024 年 06 月 30 日	否
杨文瑜	12,000,000.00	2021 年 05 月 21 日	2022 年 06 月 20 日	否
杨文瑜	50,000,000.00	2021 年 05 月 24 日	2022 年 05 月 17 日	否
杨文瑜	10,000,000.00	2021 年 06 月 02 日	2022 年 06 月 01 日	否
杨文瑜	10,000,000.00	2021 年 06 月 02 日	2022 年 06 月 01 日	否
杨文瑜	15,000,000.00	2021 年 06 月 17 日	2021 年 12 月 17 日	否

关联担保情况说明:公司的关联担保都是公司关联自然人和关联法人为公司及子公司提供担保。

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用



#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十三、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

#### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十五、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的 终止经营利
----	----	----	------	-------	-----	---------------------

						润
--	--	--	--	--	--	---

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

# 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	17,907,950.51	100.00%			17,907,950.51	68,514,228.51	100.00%			68,514,228.51

账款					51	51				
其中：										
合并范围内组合	17,907,950.51	100.00%			17,907,950.51	68,514,228.51	100.00%			68,514,228.51
合计	17,907,950.51	100.00%			17,907,950.51	68,514,228.51	100.00%			68,514,228.51

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

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,907,950.51
合计	17,907,950.51

## （2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
烟台保立佳化工科技有限公司	9,027,191.45	50.41%	
上海保立佳新材料有限公司	6,072,537.27	33.91%	
佛山保立佳化工有限公司	1,335,388.06	7.46%	
德阳保立佳科技有限公司	1,318,181.93	7.36%	

司			
上海保立佳化学技术有限公司	154,651.80	0.86%	
合计	17,907,950.51	100.00%	

## (3) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,148,598.10	1,786,118.02
合计	26,148,598.10	1,786,118.02

## 1) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (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
保证金押金	187,998.00	427,998.00
关联方往来	25,960,600.10	1,360,000.00
合计	26,148,598.10	1,787,998.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	期信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,879.98			1,879.98
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	7,519.92			7,519.92
2021年6月30日余额	9,399.90			9,399.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	26,148,598.10
合计	26,148,598.10

### 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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

安徽保立佳新材料有限公司	关联方往来	25,720,000.00	0-3 月	98.33%	
北京保立佳化学技术有限公司	关联方往来	150,000.00	0-3 月	0.57%	
上海保立佳供应链有限公司	关联方往来	100,000.00	0-3 月	0.38%	
上海函众商务管理服务股份有限公司	保证金押金	187,998.00	4-12 月	0.72%	9,399.90
合计	--	26,157,998.00	--	100.00%	9,399.90

### 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	213,630,469.46		213,630,469.46	213,630,469.46		213,630,469.46
合计	213,630,469.46		213,630,469.46	213,630,469.46		213,630,469.46

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海保立佳新材料有限公司	67,350,469.46					67,350,469.46	
上海保立佳贸易有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
德阳保立佳科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
烟台保立佳化工科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	

佛山保立佳化工有限公司	30,000,000.00								30,000,000.00	
烟台保立佳新材料有限公司	980,000.00								980,000.00	
上海保立佳化学技术有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
安徽保立佳新材料有限公司	49,300,000.00								49,300,000.00	
合计	213,630,469.46								213,630,469.46	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,273,665.41	28,617,655.08	45,020,351.38	29,431,918.03
其他业务	4,791,733.14	4,418,147.56	4,066,373.38	3,118,723.04
合计	48,065,398.55	33,035,802.64	49,086,724.76	32,550,641.07



与履约义务相关的信息：以客户签收确认收入

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,303.75	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,761,512.84	研发费用补贴及税收扶持奖励。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,773.31	
减：所得税影响额	618,292.09	
合计	3,110,751.19	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.77%	0.6700	0.6700
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.16%	0.6213	0.6213

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他