

**上海保立佳化工股份有限公司**  
**2017-2020 年 1-6 月合并及母公司**  
**财务报表审计报告**



**中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)**

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层      邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

## 山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：上海保立佳化工股份有限公司 2017-  
2020年1-6月合并及母公司 财务报表审  
计报告

报告文号：中兴华审字（2020）第030512号

客户名称：上海保立佳化工股份有限公司

报告时间：2020-10-09

签字注册会计师：李江山 （CPA: 370200010015）  
季万里 （CPA: 110001673920）



011092020082901410822  
报告文号：中兴华审字（2020）第030512号

事务所名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合  
伙）

事务所电话：010-68364878

传真：010-68348135

通讯地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东  
塔楼15层

电子邮件：zxhcpa@vip.163.com

---

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并及母公司股东权益变动表
5. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

# 审计报告

中兴华审字（2020）第 030512 号

上海保立佳化工股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了上海保立佳化工股份有限公司（以下简称“保立佳公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了保立佳公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。





## （一）应收账款减值

### 1、事项描述

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日，应收账款账面余额分别为 372,382,753.09 元、326,694,951.16 元、538,698,488.87 元、539,997,217.20 元，坏账准备分别为 11,674,586.65 元、8,059,761.51 元、13,491,342.15 元、11,667,594.31 元。

由于应收账款金额重大，且保立佳公司管理层在确定应收账款减值准备时作出重大判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

相关信息披露详见附注四、10 和附注六、3。

### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：

（1）了解与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制，评价这些控制设计的合理性，并测试相关关键内部控制执行的有效性；

（2）获取坏账准备计提表，检查计提方法的合理性及一致性，重新计算坏账计提金额是否准确；

（3）分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（4）复核管理层于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；复核管理层于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

（5）分析应收账款账龄及客户的信誉情况，对主要客户进行现场走访及访谈，并独立核实主要客户的相关信息，实施函证及检查期后回款等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## （二）收入确认

### 1、事项描述

保立佳公司主要从事丙烯酸乳液研发、生产和销售，2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月营业收入分别为 1,472,439,604.76 元、1,720,693,948.39 元、



2,054,353,842.05 元、838,044,036.89 元。

由于收入是保立佳公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期而操纵的固有风险，因此，我们将收入确认识别确定为关键审计事项。

相关信息披露详见附注四、27 和附注六、32。

## 2、审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制设计的合理性，并测试相关关键内部控制执行的有效性；

（2）通过对保立佳公司管理层的访谈及抽样检查重大销售合同及关键合同条款，分析评估与收入确认有关控制权转移时点，与管理层讨论并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、出库单、签收单及银行单据等；

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，同时前往主要客户进行现场访谈，以了解其收入确认的真实性及是否按合同要求确认收入；

（5）以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入进行截止测试，核对出库单、签收单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认；

（6）检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督保立佳公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取





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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就保立佳公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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



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



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

李江山



中国注册会计师：李万里



中国·北京市

2020年10月9日



# 合并资产负债表

编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2020年6月30日              | 2019年12月31日             | 2018年12月31日             | 2017年12月31日             |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |                         |                         |
| 货币资金                   | 六、1  | 206,868,932.19          | 137,251,279.45          | 131,988,096.38          | 91,309,769.89           |
| 交易性金融资产                |      |                         |                         |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |                         |                         |
| 应收票据                   | 六、2  | 245,636,946.71          | 399,241,558.77          | 301,188,732.42          | 229,936,656.61          |
| 应收账款                   | 六、3  | 528,329,622.89          | 525,207,146.72          | 318,635,189.65          | 360,708,166.44          |
| 应收款项融资                 | 六、4  | 15,561,534.28           | 15,727,650.74           |                         |                         |
| 预付款项                   | 六、5  | 13,209,412.81           | 6,783,941.76            | 12,476,398.43           | 15,605,450.74           |
| 其他应收款                  | 六、6  | 10,849,889.05           | 13,503,742.81           | 11,043,106.15           | 10,952,901.53           |
| 存货                     | 六、7  | 151,015,532.51          | 101,627,841.09          | 94,288,467.89           | 87,965,678.59           |
| 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                 | 六、8  | 5,895,616.35            | 8,275,395.96            | 7,626,865.17            | 9,198,108.36            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,177,367,486.79</b> | <b>1,207,618,557.30</b> | <b>877,246,856.09</b>   | <b>805,676,732.16</b>   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |                         |                         |
| 债权投资                   |      |                         |                         |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他债权投资                 |      |                         |                         |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |                         |                         |
| 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                   | 六、9  | 310,132,903.33          | 325,061,846.79          | 244,040,479.03          | 250,045,229.53          |
| 在建工程                   | 六、10 | 2,389,351.64            | 1,950,470.07            | 74,810,880.43           | 60,914,178.86           |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |                         |                         |
| 无形资产                   | 六、11 | 64,681,849.72           | 52,943,377.86           | 53,456,705.83           | 55,600,726.77           |
| 开发支出                   |      |                         |                         |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期待摊费用                 | 六、12 | 1,009,275.81            | 1,391,105.91            | 1,925,152.85            | 1,416,897.65            |
| 递延所得税资产                | 六、13 | 7,036,617.15            | 9,109,320.96            | 6,571,124.71            | 4,927,656.31            |
| 其他非流动资产                | 六、14 | 2,377,763.59            | 1,643,398.43            | 1,814,120.02            | 9,364,100.85            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>387,627,761.24</b>   | <b>392,099,520.02</b>   | <b>382,618,462.87</b>   | <b>382,268,789.97</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,564,995,248.03</b> | <b>1,599,718,077.32</b> | <b>1,259,865,318.96</b> | <b>1,187,945,522.13</b> |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





(承上页)

## 合并资产负债表(续)

编制单位: 上海保立佳化工股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2020年6月30日              | 2019年12月31日             | 2018年12月31日             | 2017年12月31日             |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>           |      |                         |                         |                         |                         |
| 短期借款                   | 六、15 | 474,379,751.36          | 546,517,590.45          | 309,376,520.00          | 323,814,102.50          |
| 交易性金融负债                |      |                         |                         |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                         |                         |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |      |                         |                         |                         |                         |
| 应付票据                   | 六、16 | 135,000,000.00          | 40,000,000.00           | 130,465,818.97          | 52,450,000.00           |
| 应付账款                   | 六、17 | 191,228,244.12          | 129,644,287.06          | 105,800,289.97          | 135,003,759.85          |
| 预收款项                   | 六、18 |                         | 15,602,402.94           | 7,709,919.16            | 3,804,340.89            |
| 合同负债                   | 六、19 | 11,050,154.57           |                         |                         |                         |
| 应付职工薪酬                 | 六、20 | 6,982,590.57            | 12,503,044.73           | 6,876,692.97            | 8,436,228.31            |
| 应交税费                   | 六、21 | 10,712,064.49           | 18,605,255.74           | 7,314,224.00            | 20,917,592.52           |
| 其他应付款                  | 六、22 | 4,727,918.36            | 7,211,004.07            | 32,969,596.64           | 57,236,874.05           |
| 持有待售负债                 |      |                         |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、23 | 45,907,007.66           | 51,544,071.81           | 38,397,045.91           | 41,767,407.58           |
| 其他流动负债                 | 六、24 | 199,040,026.97          | 342,894,117.24          | 262,450,753.46          | 227,943,495.67          |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>1,079,027,758.10</b> | <b>1,164,521,774.04</b> | <b>901,360,861.08</b>   | <b>871,373,801.37</b>   |
| <b>非流动负债:</b>          |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期借款                   | 六、25 | 15,500,000.00           | 17,500,000.00           | 21,500,000.00           | 27,000,000.00           |
| 应付债券                   |      |                         |                         |                         |                         |
| 其中: 优先股                |      |                         |                         |                         |                         |
| 永续债                    |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期应付款                  | 六、26 | 21,132,924.67           | 15,561,036.61           | 6,519,900.21            | 3,654,971.29            |
| 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                |      |                         |                         |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>36,632,924.67</b>    | <b>33,061,036.61</b>    | <b>28,019,900.21</b>    | <b>30,654,971.29</b>    |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>1,115,660,682.77</b> | <b>1,197,582,810.65</b> | <b>929,380,761.29</b>   | <b>902,028,772.66</b>   |
| <b>股东权益:</b>           |      |                         |                         |                         |                         |
| 股本                     | 六、27 | 67,575,000.00           | 67,575,000.00           | 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                   | 六、28 | 98,181,014.04           | 98,181,014.04           | 108,330,649.68          | 108,071,355.68          |
| 减: 库存股                 |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他综合收益                 |      |                         |                         |                         |                         |
| 专项储备                   | 六、29 | 1,566,234.27            | 1,647,645.26            | 1,179,450.42            | 68,457.51               |
| 盈余公积                   | 六、30 | 3,230,792.81            | 3,230,792.81            | 2,892,116.20            | 2,852,955.36            |
| 未分配利润                  | 六、31 | 278,781,524.14          | 231,500,814.56          | 159,937,258.91          | 114,649,580.02          |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 449,334,565.26          | 402,135,266.67          | 339,914,475.21          | 293,217,348.57          |
| 少数股东权益                 |      |                         |                         | -9,429,917.54           | -7,300,599.10           |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>449,334,565.26</b>   | <b>402,135,266.67</b>   | <b>330,484,557.67</b>   | <b>285,916,749.47</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>1,564,995,248.03</b> | <b>1,599,718,077.32</b> | <b>1,259,865,318.96</b> | <b>1,187,945,522.13</b> |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 合并利润表

编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释   | 2020年1-6月      | 2019年度           | 2018年度           | 2017年度           |
|----------------------------|------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                    |      | 838,044,036.89 | 2,054,353,842.05 | 1,720,693,948.39 | 1,472,439,604.76 |
| 其中：营业收入                    | 六、32 | 838,044,036.89 | 2,054,353,842.05 | 1,720,693,948.39 | 1,472,439,604.76 |
| 二、营业总成本                    |      | 790,147,283.99 | 1,951,410,567.84 | 1,659,138,712.84 | 1,430,061,847.77 |
| 其中：营业成本                    | 六、32 | 668,612,412.16 | 1,609,063,477.07 | 1,399,206,025.34 | 1,188,756,286.24 |
| 税金及附加                      | 六、33 | 2,735,405.93   | 5,818,502.36     | 5,336,088.26     | 5,543,611.25     |
| 销售费用                       | 六、34 | 59,531,391.58  | 207,772,761.45   | 155,525,664.22   | 140,505,734.48   |
| 管理费用                       | 六、35 | 25,450,675.62  | 54,061,939.29    | 44,489,319.92    | 41,551,034.01    |
| 研发费用                       | 六、36 | 15,622,070.53  | 33,089,598.74    | 27,538,187.49    | 25,350,046.25    |
| 财务费用                       | 六、37 | 18,195,328.17  | 41,604,288.93    | 27,043,427.61    | 28,355,135.54    |
| 其中：利息费用                    |      | 17,642,137.78  | 41,632,837.68    | 28,515,114.70    | 27,050,398.33    |
| 利息收入                       |      | 760,580.05     | 1,592,542.44     | 1,562,522.64     | 749,809.54       |
| 加：其他收益                     | 六、38 | 1,107,716.80   | 462,914.53       | 146,918.09       | 86,778.86        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六、39 | 0.81           | 170.14           | 2,301.37         |                  |
| 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）          | 六、40 | 9,949,868.77   | -12,471,880.96   |                  |                  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 六、41 | -1,004,092.04  | -1,351,769.07    | -12,650,522.06   | -4,363,287.26    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 六、42 |                | 28,271.96        | -126,749.43      | -11,197.52       |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |      | 57,950,247.24  | 89,610,980.81    | 48,927,183.52    | 38,090,051.07    |
| 加：营业外收入                    | 六、43 | 712,132.97     | 406,208.69       | 1,212,095.28     | 164,382.66       |
| 减：营业外支出                    | 六、44 | 316,052.32     | 1,729,001.58     | 878,767.62       | 1,311,577.86     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |      | 58,346,327.89  | 88,288,187.92    | 49,260,511.18    | 36,942,855.87    |
| 减：所得税费用                    | 六、45 | 11,065,618.31  | 15,780,129.75    | 7,130,414.45     | 9,815,362.75     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |      | 47,280,709.58  | 72,508,058.17    | 42,130,096.73    | 27,127,493.12    |
| （一）按经营持续性分类：               |      |                |                  |                  |                  |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 47,280,709.58  | 72,508,058.17    | 42,130,096.73    | 27,127,493.12    |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                |                  |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类：               |      |                |                  |                  |                  |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 47,280,709.58  | 71,902,232.26    | 45,326,839.73    | 26,902,592.46    |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | 0.00           | 605,825.91       | -3,196,743.00    | 224,900.66       |
| 六、其他综合收益的税后净额              |      |                |                  |                  |                  |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |      |                |                  |                  |                  |
| 1、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                      |      |                |                  |                  |                  |
| 2、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）可供出售金融资产公允价值变动          |      |                |                  |                  |                  |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                |                  |                  |                  |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |      |                |                  |                  |                  |
| （6）其他债权投资信用减值准备            |      |                |                  |                  |                  |
| （7）现金流量套期储备                |      |                |                  |                  |                  |
| （8）外币财务报表折算差额              |      |                |                  |                  |                  |
| （9）其他                      |      |                |                  |                  |                  |
| （二）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                   |      | 47,280,709.58  | 72,508,058.17    | 42,130,096.73    | 27,127,493.12    |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |      | 47,280,709.58  | 71,902,232.26    | 45,326,839.73    | 26,902,592.46    |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |      | 0.00           | 605,825.91       | -3,196,743.00    | 224,900.66       |
| 八、每股收益：                    |      |                |                  |                  |                  |
| （一）基本每股收益                  |      | 0.6997         | 1.0640           | 0.6708           | 0.3981           |
| （二）稀释每股收益                  |      | 0.6997         | 1.0640           | 0.6708           | 0.3981           |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-11



# 合并现金流量表

编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释   | 2020年1-6月             | 2019年度                  | 2018年度                  | 2017年度                  |
|---------------------------|------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                         |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 516,658,425.40        | 993,569,139.91          | 1,018,218,350.99        | 843,487,618.78          |
| 收到的税费返还                   |      | 829,668.20            | 3,004,258.63            | 4,155,788.52            | 4,557,397.03            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、46 | 2,751,445.01          | 6,973,793.00            | 4,714,317.53            | 6,601,575.20            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>520,239,538.61</b> | <b>1,003,547,191.54</b> | <b>1,027,088,457.04</b> | <b>854,646,591.01</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 298,511,295.09        | 823,947,755.57          | 665,618,322.40          | 618,273,068.36          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 46,381,513.59         | 89,333,755.68           | 76,221,853.46           | 70,570,362.58           |
| 支付的各项税费                   |      | 37,089,932.95         | 55,515,388.38           | 68,567,104.77           | 52,230,592.28           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、46 | 63,381,236.43         | 160,019,708.23          | 149,175,957.06          | 131,285,505.90          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>445,363,978.06</b> | <b>1,128,816,607.86</b> | <b>959,583,237.69</b>   | <b>872,359,529.12</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>74,875,560.55</b>  | <b>-125,269,416.32</b>  | <b>67,505,219.35</b>    | <b>-17,712,938.11</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                         |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       |                         |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 0.81                  | 170.14                  | 2,301.37                |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                       | 79,300.00               | 1,200.00                | 189,592.24              |
| 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            |      |                       |                         |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>0.81</b>           | <b>79,470.14</b>        | <b>3,501.37</b>         | <b>189,592.24</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 17,724,226.43         | 43,243,545.91           | 14,504,967.36           | 30,330,477.59           |
| 投资支付的现金                   |      |                       |                         |                         |                         |
| 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            |      |                       |                         |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>17,724,226.43</b>  | <b>43,243,545.91</b>    | <b>14,504,967.36</b>    | <b>30,330,477.59</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-17,724,225.62</b> | <b>-43,164,075.77</b>   | <b>-14,501,465.99</b>   | <b>-30,140,885.35</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                         |                         |                         |
| 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                 |      | 325,109,160.00        | 673,945,934.31          | 406,980,086.86          | 407,779,572.14          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、46 | 33,069,565.00         | 828,603,440.98          | 737,362,490.93          | 656,925,451.05          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>358,178,725.00</b> | <b>1,502,549,375.29</b> | <b>1,144,342,577.79</b> | <b>1,064,705,023.19</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 331,329,408.64        | 441,450,000.00          | 416,200,000.00          | 324,959,999.99          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 16,548,660.62         | 42,285,153.51           | 28,692,137.68           | 28,333,099.80           |
| 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            | 六、46 | 30,645,374.10         | 832,441,762.22          | 758,869,793.56          | 659,108,561.98          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>378,523,443.36</b> | <b>1,316,176,915.73</b> | <b>1,203,761,931.24</b> | <b>1,012,401,661.77</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-20,344,718.36</b> | <b>186,372,459.56</b>   | <b>-59,419,353.45</b>   | <b>52,303,361.42</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>102,042.48</b>     | <b>-3,203.74</b>        | <b>1,495.30</b>         | <b>-20,082.36</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>36,908,659.05</b>  | <b>17,935,763.73</b>    | <b>-6,414,104.79</b>    | <b>4,429,455.60</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 19,683,678.83         | 1,747,915.10            | 8,162,019.89            | 3,732,564.29            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>56,592,337.88</b>  | <b>19,683,678.83</b>    | <b>1,747,915.10</b>     | <b>8,162,019.89</b>     |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

俞杨  
印文

主管会计工作负责人：

伦丁  
印少

会计机构负责人：

伦丁  
印少



# 合并股东权益变动表

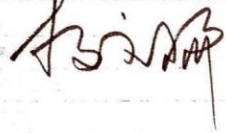
编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2020年1-6月     |        |    |  |               |       |        |              |              |                |                | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|--------------|--------------|----------------|----------------|--------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |        |    |  |               |       |        |              |              |                |                |        |                |
|                       | 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         | 未分配利润          | 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  |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |              |              |                |                |        |                |
| 二、本年初余额               | 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）股东投入和减少资本          |               |        |    |  |               |       |        |              |              |                |                |        |                |
| 1、股东投入的普通股            |               |        |    |  |               |       |        |              |              |                |                |        |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |        |    |  |               |       |        |              |              |                |                |        |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |               |        |    |  |               |       |        |              |              |                |                |        |                |
| 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、对股东的分配              |               |        |    |  |               |       |        |              |              |                |                |        |                |
| 4、其他                  |               |        |    |  |               |       |        |              |              |                |                |        |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |    |  |               |       |        |              |              |                |                |        |                |
| 1、资本公积转增股本            |               |        |    |  |               |       |        |              |              |                |                |        |                |
| 2、盈余公积转增股本            |               |        |    |  |               |       |        |              |              |                |                |        |                |
| 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               |               |        |    |  |               |       |        | -81,410.99   |              |                | -81,410.99     |        | -81,410.99     |
| 1、本期提取                |               |        |    |  |               |       |        | 102,232.93   |              |                | 102,232.93     |        | 102,232.93     |
| 2、本期使用                |               |        |    |  |               |       |        | 183,643.92   |              |                | 183,643.92     |        | 183,643.92     |
| （六）其他                 |               |        |    |  |               |       |        |              |              |                |                |        |                |
| 四、本年年末余额              | 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 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：





主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2019年度        |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|--------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |        |    |  |                |       |        |              |              |                | 少数股东权益         | 股东权益合计        |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积         | 未分配利润          |                |               | 小计             |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 一、上年年末余额              | 67,575,000.00 |        |    |  | 108,330,649.68 |       |        | 1,179,450.42 | 2,942,014.98 | 167,853,271.63 | 347,880,386.71 | -9,188,059.96 | 338,692,326.75 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |                |       |        |              | -49,898.78   | -7,916,012.72  | -7,965,911.50  | -241,857.58   | -8,207,769.08  |
| 其他                    |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 二、本年初余额               | 67,575,000.00 |        |    |  | 108,330,649.68 |       |        | 1,179,450.42 | 2,892,116.20 | 159,937,258.91 | 339,914,475.21 | -9,429,917.54 | 330,484,557.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  | -10,149,635.64 |       |        | 468,194.84   | 338,676.61   | 71,563,555.65  | 62,220,791.46  | 9,429,917.54  | 71,650,709.00  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |              |              | 71,902,232.26  | 71,902,232.26  | 605,825.91    | 72,508,058.17  |
| （二）股东投入和减少资本          |               |        |    |  | -10,149,635.64 |       |        |              |              |                | -10,149,635.64 | 8,824,091.63  | -1,325,544.01  |
| 1、股东投入的普通股            |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |               |        |    |  | 787,653.45     |       |        |              |              |                | 787,653.45     |               | 787,653.45     |
| 4、其他                  |               |        |    |  | -10,937,289.09 |       |        |              |              |                | -10,937,289.09 | 8,824,091.63  | -2,113,197.46  |
| （三）利润分配               |               |        |    |  |                |       |        |              | 338,676.61   | -338,676.61    |                |               |                |
| 1、提取盈余公积              |               |        |    |  |                |       |        |              | 338,676.61   | -338,676.61    |                |               |                |
| 2、提取一般风险准备            |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 3、对股东的分配              |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 4、其他                  |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 1、资本公积转增股本            |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 2、盈余公积转增股本            |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 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               |               |        |    |  |                |       |        | 468,194.84   |              |                | 468,194.84     |               | 468,194.84     |
| 1、本期提取                |               |        |    |  |                |       |        | 1,133,197.46 |              |                | 1,133,197.46   |               | 1,133,197.46   |
| 2、本期使用                |               |        |    |  |                |       |        | 665,002.62   |              |                | 665,002.62     |               | 665,002.62     |
| （六）其他                 |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 四、本年年末余额              | 67,575,000.00 |        |    |  | 98,181,014.04  |       |        | 1,647,645.26 | 3,230,792.81 | 231,500,814.56 | 402,135,266.67 | 0.00          | 402,135,266.67 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

俞杨

印文

主管会计工作负责人：

丁少

印少

会计机构负责人：

丁少

印少



# 合并股东权益变动表

编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2018年度        |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|--------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                | 少数股东权益        | 股东权益合计         |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积         | 未分配利润          | 小计             |               |                |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 一、上年年末余额              | 67,575,000.00 |        |    |  | 108,071,355.68 |       |        | 68,457.51    | 2,852,955.36 | 120,608,526.43 | 299,176,294.98 | -6,723,384.35 | 292,452,910.63 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |                |       |        |              |              | -5,958,946.41  | -5,958,946.41  | -577,214.75   | -6,536,161.16  |
| 其他                    |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 二、本年初余额               | 67,575,000.00 |        |    |  | 108,071,355.68 |       |        | 68,457.51    | 2,852,955.36 | 114,649,580.02 | 293,217,348.57 | -7,300,599.10 | 285,916,749.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  | 259,294.00     |       |        | 1,110,992.91 | 39,160.84    | 45,287,678.89  | 46,697,126.64  | -2,129,318.44 | 44,567,808.20  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |              |              | 45,326,839.73  | 45,326,839.73  | -3,196,743.00 | 42,130,096.73  |
| （二）股东投入和减少资本          |               |        |    |  | 259,294.00     |       |        |              |              |                | 259,294.00     |               | 259,294.00     |
| 1、股东投入的普通股            |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |               |        |    |  | 259,294.00     |       |        |              |              |                | 259,294.00     |               | 259,294.00     |
| 4、其他                  |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| （三）利润分配               |               |        |    |  |                |       |        |              | 39,160.84    | -39,160.84     |                |               |                |
| 1、提取盈余公积              |               |        |    |  |                |       |        |              | 39,160.84    | -39,160.84     |                |               |                |
| 2、提取一般风险准备            |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 3、对股东的分配              |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 4、其他                  |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 1、资本公积转增股本            |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 2、盈余公积转增股本            |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                |               |                |
| 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               |               |        |    |  |                |       |        | 1,110,992.91 |              |                | 1,110,992.91   |               | 1,110,992.91   |
| 1、本期提取                |               |        |    |  |                |       |        | 1,254,910.22 |              |                | 1,254,910.22   |               | 1,254,910.22   |
| 2、本期使用                |               |        |    |  |                |       |        | 143,917.31   |              |                | 143,917.31     |               | 143,917.31     |
| （六）其他                 |               |        |    |  |                |       |        |              |              |                |                | 1,067,424.56  | 1,067,424.56   |
| 四、本年年末余额              | 67,575,000.00 |        |    |  | 108,330,649.68 |       |        | 1,179,450.42 | 2,892,116.20 | 159,937,258.91 | 339,914,475.21 | -9,429,917.54 | 330,484,557.67 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

杨文瑜

瑜杨  
印文

主管会计工作负责人：

丁少伦

伦丁  
印少

会计机构负责人：

丁少伦

伦丁  
印少

# 合并股东权益变动表

编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2017年度        |        |    |  |                |       |        |            |              |                |                |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |        |    |  |                |       |        |            |              |                | 少数股东权益         | 股东权益合计        |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积         | 未分配利润          |                |               | 小计             |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |            |              |                |                |               |                |
| 一、上年年末余额              | 67,575,000.00 |        |    |  | 108,071,355.68 |       |        |            | 2,117,695.07 | 92,778,173.30  | 270,542,224.05 | -7,541,700.58 | 263,000,523.47 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |                |       |        |            |              |                |                |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |                |       |        |            |              | -4,295,925.45  | -4,295,925.45  | -49,572.07    | -4,345,497.52  |
| 其他                    |               |        |    |  |                |       |        |            |              |                |                |               |                |
| 二、本年初余额               | 67,575,000.00 |        |    |  | 108,071,355.68 |       |        |            | 2,117,695.07 | 88,482,247.85  | 266,246,298.60 | -7,591,272.65 | 258,655,025.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |                |       |        | 68,457.51  | 735,260.29   | 26,167,332.17  | 26,971,049.97  | 290,673.55    | 27,261,723.52  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |            |              | 26,902,592.46  | 26,902,592.46  | 224,900.66    | 27,127,493.12  |
| （二）股东投入和减少资本          |               |        |    |  |                |       |        |            |              |                |                |               |                |
| 1、股东投入的普通股            |               |        |    |  |                |       |        |            |              |                |                |               |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |        |    |  |                |       |        |            |              |                |                |               |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |               |        |    |  |                |       |        |            |              |                |                |               |                |
| 4、其他                  |               |        |    |  |                |       |        |            |              |                |                |               |                |
| （三）利润分配               |               |        |    |  |                |       |        |            | 735,260.29   | -735,260.29    |                |               |                |
| 1、提取盈余公积              |               |        |    |  |                |       |        |            | 735,260.29   | -735,260.29    |                |               |                |
| 2、提取一般风险准备            |               |        |    |  |                |       |        |            |              |                |                |               |                |
| 3、对股东的分配              |               |        |    |  |                |       |        |            |              |                |                |               |                |
| 4、其他                  |               |        |    |  |                |       |        |            |              |                |                |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |    |  |                |       |        |            |              |                |                |               |                |
| 1、资本公积转增股本            |               |        |    |  |                |       |        |            |              |                |                |               |                |
| 2、盈余公积转增股本            |               |        |    |  |                |       |        |            |              |                |                |               |                |
| 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               |               |        |    |  |                |       |        | 68,457.51  |              |                | 68,457.51      |               | 68,457.51      |
| 1、本期提取                |               |        |    |  |                |       |        | 804,867.64 |              |                | 804,867.64     |               | 804,867.64     |
| 2、本期使用                |               |        |    |  |                |       |        | 736,410.13 |              |                | 736,410.13     |               | 736,410.13     |
| （六）其他                 |               |        |    |  |                |       |        |            |              |                |                | 65,772.89     | 65,772.89      |
| 四、本年年末余额              | 67,575,000.00 |        |    |  | 108,071,355.68 |       |        | 68,457.51  | 2,852,955.36 | 114,649,580.02 | 293,217,348.57 | -7,300,599.10 | 285,916,749.47 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 资产负债表

编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2020年6月30日            | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           | 2017年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 334,103.48            | 165,958.64            | 55,321.57             | 17,977.59             |
| 交易性金融资产                |      |                       |                       |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 应收票据                   | 十六、1 |                       |                       | 14,948,902.26         |                       |
| 应收账款                   | 十六、2 | 23,159,545.81         | 25,468,157.64         | 79,196,178.30         | 8,897,179.26          |
| 应收款项融资                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 预付款项                   |      | 324,428.23            | 63,148.17             | 65,736.78             | 1,219,866.11          |
| 其他应收款                  | 十六、3 | 1,965,000.00          | 1,505,982.25          | 79,488.52             | 115,062,681.61        |
| 存货                     |      | 6,881,474.36          | 6,301,558.82          | 5,070,441.65          | 4,556,826.88          |
| 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                 |      | 77,804.31             | 286,161.76            | 101,266.01            | 703,945.56            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>32,742,356.19</b>  | <b>33,790,967.28</b>  | <b>99,517,335.09</b>  | <b>130,458,477.01</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他债权投资                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十六、4 | 179,330,469.46        | 164,633,469.46        | 162,350,469.46        | 137,350,469.46        |
| 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                   |      | 22,557,658.79         | 25,188,876.62         | 11,043,886.91         | 12,128,460.05         |
| 在建工程                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 无形资产                   |      | 1,123,055.09          | 1,177,685.00          | 1,151,186.87          | 1,196,449.88          |
| 开发支出                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      | 181,454.77            | 410,466.01            | 902,713.57            | 1,313,734.23          |
| 递延所得税资产                |      |                       | 304.34                | 187,334.23            | 111,776.90            |
| 其他非流动资产                |      | 1,820,754.70          | 990,566.03            |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>205,013,392.81</b> | <b>192,401,367.46</b> | <b>175,635,591.04</b> | <b>152,100,890.52</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>237,755,749.00</b> | <b>226,192,334.74</b> | <b>275,152,926.13</b> | <b>282,559,367.53</b> |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

杨文印

主管会计工作负责人：

伦丁印少

会计机构负责人：

伦丁印少

## 资产负债表(续)

编制单位: 上海保立佳化工股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 注释 | 2020年6月30日            | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           | 2017年12月31日           |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债:</b>           |    |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款                   |    | 5,000,000.00          | 5,000,000.00          | 14,000,000.00         | 14,000,000.00         |
| 交易性金融负债                |    |                       |                       |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付票据                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付账款                   |    | 18,758,991.98         | 3,571,263.98          | 38,442,662.28         | 2,659,005.61          |
| 预收款项                   |    |                       | 253,382.30            |                       |                       |
| 合同负债                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 |    | 892,500.20            | 1,161,557.80          | 771,856.98            | 1,400,204.29          |
| 应交税费                   |    | 2,138,197.24          | 1,130,198.13          | 602,705.59            | 2,282,391.01          |
| 其他应付款                  |    | 8,559.55              | 36,302.32             | 5,106,352.34          | 62,239,234.74         |
| 持有待售负债                 |    |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 1,955,887.28          | 9,855,293.07          |                       | 14,304.68             |
| 其他流动负债                 |    |                       |                       | 15,614,219.34         |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>28,754,136.25</b>  | <b>21,007,997.60</b>  | <b>74,537,796.53</b>  | <b>82,595,140.33</b>  |
| <b>非流动负债:</b>          |    |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付债券                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 其中: 优先股                |    |                       |                       |                       |                       |
| 永续债                    |    |                       |                       |                       |                       |
| 长期应付款                  |    |                       | 394,788.03            |                       |                       |
| 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                |    |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |    |                       | <b>394,788.03</b>     |                       |                       |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>28,754,136.25</b>  | <b>21,402,785.63</b>  | <b>74,537,796.53</b>  | <b>82,595,140.33</b>  |
| <b>所有者权益:</b>          |    |                       |                       |                       |                       |
| 股本                     |    | 67,575,000.00         | 67,575,000.00         | 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        | 108,330,649.68        | 108,071,355.68        |
| 减: 库存股                 |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他综合收益                 |    |                       |                       |                       |                       |
| 专项储备                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 盈余公积                   |    | 2,809,624.59          | 2,809,624.59          | 2,470,947.98          | 2,431,787.14          |
| 未分配利润                  |    | 29,498,685.03         | 25,286,621.39         | 22,238,531.94         | 21,886,084.38         |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>209,001,612.75</b> | <b>204,789,549.11</b> | <b>200,615,129.60</b> | <b>199,964,227.20</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>237,755,749.00</b> | <b>226,192,334.74</b> | <b>275,152,926.13</b> | <b>282,559,367.53</b> |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 利润表

编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                     | 注释   | 2020年1-6月     | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|-------------------------|------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 十六、5 | 49,086,724.76 | 102,095,879.97 | 121,341,521.64 | 156,684,516.31 |
| 减：营业成本                  | 十六、5 | 32,550,641.07 | 73,169,312.88  | 99,298,040.71  | 129,109,011.97 |
| 税金及附加                   |      | 147,820.18    | 73,491.19      | 269,385.37     | 404,978.64     |
| 销售费用                    |      | 1,221,070.11  | 4,342,908.73   | 1,989,875.32   | 2,557,031.11   |
| 管理费用                    |      | 9,291,415.46  | 19,363,116.42  | 16,469,276.79  | 14,707,547.81  |
| 研发费用                    |      |               |                |                |                |
| 财务费用                    |      | 451,207.52    | 1,193,503.19   | 2,044,427.03   | 2,999,162.31   |
| 其中：利息费用                 |      | 443,871.04    | 1,181,717.77   | 2,221,236.15   | 2,937,367.30   |
| 利息收入                    |      | 1,283.06      | 1,984.94       | 188,905.25     | 2,125.50       |
| 加：其他收益                  |      | 52,479.52     | 801.10         | 34,222.46      | 47,870.07      |
| 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）       |      | 1,217.40      | 748,119.54     |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）       |      |               |                | -619,640.57    | 2,714,939.99   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       |      |               | 14,463.31      | -125,165.56    | 1,536.61       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       |      | 5,478,267.34  | 4,716,931.51   | 559,932.75     | 9,671,131.14   |
| 加：营业外收入                 |      | 202,277.13    | 106,481.89     | 170,530.67     | 8,349.51       |
| 减：营业外支出                 |      | 10,000.00     | 212,333.93     | 10,258.58      | 180,084.30     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |      | 5,670,544.47  | 4,611,079.47   | 720,204.84     | 9,499,396.35   |
| 减：所得税费用                 |      | 1,458,480.83  | 1,224,313.41   | 328,596.44     | 2,146,793.46   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 4,212,063.64  | 3,386,766.06   | 391,608.40     | 7,352,602.89   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | 4,212,063.64  | 3,386,766.06   | 391,608.40     | 7,352,602.89   |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动        |      |               |                |                |                |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |      |               |                |                |                |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |      |               |                |                |                |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |      |               |                |                |                |
| 7.现金流量套期储备              |      |               |                |                |                |
| 8.外币财务报表折算差额            |      |               |                |                |                |
| 9.其他                    |      |               |                |                |                |
| 六、综合收益总额                |      | 4,212,063.64  | 3,386,766.06   | 391,608.40     | 7,352,602.89   |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注 释 | 2020年1-6月             | 2019年度                | 2018年度                | 2017年度                |
|---------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |     |                       |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 42,673,098.80         | 158,690,214.43        | 49,761,994.89         | 159,401,969.38        |
| 收到的税费返还                   |     |                       |                       |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 340,990.28            | 108,605.04            | 113,659,783.27        | 40,001,364.06         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |     | <b>43,014,089.08</b>  | <b>158,798,819.47</b> | <b>163,421,778.16</b> | <b>199,403,333.44</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 6,713,754.75          | 108,444,074.31        | 47,077,604.64         | 141,596,674.78        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 5,858,792.36          | 12,799,849.12         | 12,563,023.31         | 11,091,718.30         |
| 支付的各项税费                   |     | 2,678,981.44          | 1,260,330.94          | 5,877,978.25          | 7,928,682.52          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 4,301,497.08          | 7,762,188.19          | 38,817,202.07         | 5,603,648.11          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |     | <b>19,553,025.63</b>  | <b>130,266,442.56</b> | <b>104,335,808.27</b> | <b>166,220,723.71</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |     | <b>23,461,063.45</b>  | <b>28,532,376.91</b>  | <b>59,085,969.89</b>  | <b>33,182,609.73</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |     |                       |                       |                       |                       |
| 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 |     |                       | 58,000.00             |                       | 80,000.00             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     |                       |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |     |                       | <b>58,000.00</b>      |                       | <b>80,000.00</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 14,601.77             | 19,886,612.16         | 602,317.30            | 4,176,943.97          |
| 投资支付的现金                   |     | 14,697,000.00         | 2,283,000.00          | 25,000,000.00         |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     |                       |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |     | <b>14,711,601.77</b>  | <b>22,169,612.16</b>  | <b>25,602,317.30</b>  | <b>4,176,943.97</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |     | <b>-14,711,601.77</b> | <b>-22,111,612.16</b> | <b>-25,602,317.30</b> | <b>-4,096,943.97</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |     |                       |                       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |     |                       |                       |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |     | 5,000,000.00          | 5,000,000.00          | 14,000,000.00         | 14,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     |                       | 43,260,000.00         | 103,325,766.71        | 112,080,490.00        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |     | <b>5,000,000.00</b>   | <b>48,260,000.00</b>  | <b>117,325,766.71</b> | <b>126,080,490.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 5,000,000.00          | 14,000,000.00         | 14,000,000.00         | 35,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 126,020.84            | 1,151,976.29          | 2,219,375.32          | 2,888,252.58          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     | 8,455,296.00          | 39,418,151.39         | 134,552,700.00        | 117,354,758.54        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |     | <b>13,581,316.84</b>  | <b>54,570,127.68</b>  | <b>150,772,075.32</b> | <b>155,243,011.12</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |     | <b>-8,581,316.84</b>  | <b>-6,310,127.68</b>  | <b>-33,446,308.61</b> | <b>-29,162,521.12</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |     |                       |                       |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |     | <b>168,144.84</b>     | <b>110,637.07</b>     | <b>37,343.98</b>      | <b>-76,855.36</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 165,958.64            | 55,321.57             | 17,977.59             | 94,832.95             |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |     | <b>334,103.48</b>     | <b>165,958.64</b>     | <b>55,321.57</b>      | <b>17,977.59</b>      |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 股东权益变动表

编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 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         | 股东权益合计         |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
|                       |               | 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）股东投入和减少资本          |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 1、股东投入的普通股            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 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、对股东的分配              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 4、其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 1、资本公积转增股本            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 2、盈余公积转增股本            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 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、本年年末余额              | 67,575,000.00 |        |     |    | 109,118,303.13 |       |        |      | 2,809,624.59 | 29,498,685.03 | 209,001,612.75 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

*俞杨*

俞杨  
印文

主管会计工作负责人：

*伦丁*

伦丁  
印少

会计机构负责人：

*伦丁*

伦丁  
印少

# 股东权益变动表

编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2019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         | 股东权益合计         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |               |                |
| 一、上年年末余额              | 67,575,000.00 |        |     |    | 108,330,649.68 |       |        |      | 2,520,846.76 | 22,687,620.97 | 201,114,117.41 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      | -49,898.78   | -449,089.03   | -498,987.81    |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 二、本年初余额               | 67,575,000.00 |        |     |    | 108,330,649.68 |       |        |      | 2,470,947.98 | 22,238,531.94 | 200,615,129.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    | 787,653.45     |       |        |      | 338,676.61   | 3,048,089.45  | 4,174,419.51   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |              | 3,386,766.06  | 3,386,766.06   |
| （二）股东投入和减少资本          |               |        |     |    | 787,653.45     |       |        |      |              |               | 787,653.45     |
| 1、股东投入的普通股            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |               |        |     |    | 787,653.45     |       |        |      |              |               | 787,653.45     |
| 4、其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      | 338,676.61   | -338,676.61   |                |
| 1、提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |        |      | 338,676.61   | -338,676.61   |                |
| 2、提取一般风险准备            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 3、对股东的分配              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 4、其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 1、资本公积转增股本            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 2、盈余公积转增股本            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 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 |

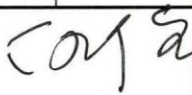
（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



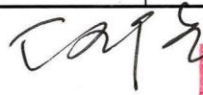


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：







# 股东权益变动表

编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2018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         | 股东权益合计         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |               |                |
| 一、上年年末余额              | 67,575,000.00 |        |     |    | 108,071,355.68 |       |        |      | 2,431,787.14 | 21,886,084.38 | 199,964,227.20 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 二、本年初余额               | 67,575,000.00 |        |     |    | 108,071,355.68 |       |        |      | 2,431,787.14 | 21,886,084.38 | 199,964,227.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    | 259,294.00     |       |        |      | 39,160.84    | 352,447.56    | 650,902.40     |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |              | 391,608.40    | 391,608.40     |
| （二）股东投入和减少资本          |               |        |     |    | 259,294.00     |       |        |      |              |               | 259,294.00     |
| 1、股东投入的普通股            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |               |        |     |    | 259,294.00     |       |        |      |              |               | 259,294.00     |
| 4、其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      | 39,160.84    | -39,160.84    |                |
| 1、提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |        |      | 39,160.84    | -39,160.84    |                |
| 2、提取一般风险准备            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 3、对股东的分配              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 4、其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 1、资本公积转增股本            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 2、盈余公积转增股本            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 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、本年年末余额              | 67,575,000.00 |        |     |    | 108,330,649.68 |       |        |      | 2,470,947.98 | 22,238,531.94 | 200,615,129.60 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





# 股东权益变动表

编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2017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         | 股东权益合计         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |               |                |
| 一、上年年末余额              | 67,575,000.00 |        |     |    | 108,071,355.68 |       |        |      | 1,696,526.85 | 15,268,741.78 | 192,611,624.31 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 二、本年初余额               | 67,575,000.00 |        |     |    | 108,071,355.68 |       |        |      | 1,696,526.85 | 15,268,741.78 | 192,611,624.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |                |       |        |      | 735,260.29   | 6,617,342.60  | 7,352,602.89   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |              | 7,352,602.89  | 7,352,602.89   |
| （二）股东投入和减少资本          |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 1、股东投入的普通股            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 4、其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      | 735,260.29   | -735,260.29   |                |
| 1、提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |        |      | 735,260.29   | -735,260.29   |                |
| 2、提取一般风险准备            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 3、对股东的分配              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 4、其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 1、资本公积转增股本            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 2、盈余公积转增股本            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 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、本年年末余额              | 67,575,000.00 |        |     |    | 108,071,355.68 |       |        |      | 2,431,787.14 | 21,886,084.38 | 199,964,227.20 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

杨瑜印文

主管会计工作负责人：

伦丁印少

会计机构负责人：

伦丁印少



**上海保立佳化工股份有限公司**  
**2017-2020 年 1-6 月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、公司概况**

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，同意上海宇潍投资合伙企业（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  |



| 股东名称             | 认缴出资额         | 实缴出资额         | 持股比例%  |
|------------------|---------------|---------------|--------|
| 上海宇淮投资合伙企业（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。

## 4、合并报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、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。

## 三、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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 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。

## 四、重要会计政策和会计估计

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，详见本附注四的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33 “重大会计判断和估计”。

## 1、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。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、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（参见本附注四、5（2）），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四、14“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）。

## 5、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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、14、（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。

## 6、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，按照本附注四、14（2）②“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。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

#### 2019年1月1日以后

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。

2019年1月1日以前

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

### 2019 年 1 月 1 日以后

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。

### 2019 年 1 月 1 日以前

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

## ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术

确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

### 10、金融资产减值

#### 2019 年 1 月 1 日以后

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：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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银行承兑汇票；

组合 2：信用等级一般的银行承兑的银行承兑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。

2019 年 1 月 1 日以前

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### 应收票据的减值政策

本公司对于应收票据按照账龄连续计算的原则计提损失准备。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银行承兑汇票；

组合 2：信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票和由企业承兑的商业承兑汇票。

对于组合 1，鉴于其信用等级较高，不计提坏账。

对于组合 2，坏账计提参照应收账款。

#### 应收账款和其他应收款的减值政策

##### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

##### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

|                      |                                                                                                |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收账款账面余额 300 万元以上（含）的款项；                                                                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备；合并报表范围内公司间应收款项不计提坏账准备 |

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目        | 确定组合的依据              |
|-----------|----------------------|
| 采用账龄的组合   | 合并报表范围外的境内各公司账面的应收款项 |
| 合并报表范围内公司 | 合并报表范围内公司间应收款项（个别报表） |



|           |                                                                   |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|
| 采用个别认定的组合 | 管理手段可以用个别现金流量来判断,包括境外公司的单位或个人,以及对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,单独进行减值测试。 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 项目        | 计提方法                        |
|-----------|-----------------------------|
| 采用账龄的组合   | 账龄分析法                       |
| 租赁保证金     | 不计提坏账准备                     |
| 合并报表范围内公司 | 不计提坏账准备                     |
| 采用个别认定的组合 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄     | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------|--------------|---------------|
| 0-3 月  | 1.00         | 1.00          |
| 4-12 月 | 5.00         | 5.00          |
| 1-2 年  | 10.00        | 10.00         |
| 2-3 年  | 30.00        | 30.00         |
| 3-5 年  | 50.00        | 50.00         |
| 5 年以上  | 100.00       | 100.00        |

#### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备,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。

### 11、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。

## 12、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后：

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附注四、10、金融资产减值。

## 13、持有待售资产和处置组

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。

#### 14、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。

## 15、投资性房地产

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。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 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   |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资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”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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



本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程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”。

## 18、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。

## 19、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资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”。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后：

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。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

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。

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）。

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。

## 24、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。

### 25、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。

### 26、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。

## 27、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售水性丙烯酸乳液等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，商品的控制权转移时，本公司确认收入实现。销售给中国境内客户的商品于对方签收确认后确认收入；销售给中国境外客户的商品以收到提单后确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度以前：

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于商品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为：

销售给中国境内客户的商品于对方签收确认后确认收入；销售给中国境外客户的商品以收到提单后确认收入。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 28、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

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该成本增加了本集团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。

## 29、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。

### **30、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,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。

## 31、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、重要会计政策、会计估计的变更及会计差错更正

(1) 会计政策变更

①2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号-政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化主要内容为：将与公司日常活动相关的政府补助从原“营业外收入”项目调整计入“其他收益”项目；同时，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目；本项会计政策变更采用未来适用法。

②2017 年 4 月 28 日，财政部发布《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》（财会【2017】13 号），要求自 2017 年 5 月 28 日起实施，对于实施日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

③2018 年 6 月 15 日，财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）；2018 年 9 月 7 日，财政部发布《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司根据上述通知、解读和企业会计准则要求编制 2018 年度财务报表，并对报告期内可比期间数据进行追溯调整。

2017 年度财务报表受影响的报表项目与金额

| 原列报报表项目金额 |                | 新列报报表项目金额 |                |
|-----------|----------------|-----------|----------------|
| 应收票据      | 229,936,656.61 | 应收票据及应收账款 | 590,644,823.05 |
| 应收账款      | 360,708,166.44 |           |                |
| 应收利息      |                | 其他应收款     | 10,952,901.53  |
| 应收股利      |                |           |                |
| 其他应收款     | 10,952,901.53  | 固定资产      | 250,045,229.53 |
| 固定资产      | 250,045,229.53 |           |                |
| 固定资产清理    |                | 在建工程      | 60,914,178.86  |
| 在建工程      | 60,803,538.47  |           |                |
| 工程物资      | 110,640.39     | 应付票据及应付账款 | 187,453,759.85 |
| 应付票据      | 52,450,000.00  |           |                |
| 应付账款      | 135,003,759.85 | 其他应付款     | 57,236,874.05  |
| 应付利息      | 379,029.29     |           |                |
| 应付股利      |                | 管理费用      | 41,551,034.01  |
| 其他应付款     | 56,857,844.76  |           |                |
| 管理费用      | 66,901,080.26  | 研发费用      | 25,350,046.25  |
| 营业外收入     | 86,778.86      | 其他收益      | 86,778.86      |

## ④执行新金融工具准则导致的会计政策变更

2017 年 3 月 31 日，财政部分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号）；2017 年 5 月 2 日，发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初

始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

首次执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 影响金额           | 2019 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|----------------|----------------|
| 应收票据   | 301,188,732.42   | -21,412,279.48 | 279,776,452.94 |
| 应收账款   | 318,635,189.65   |                | 318,635,189.65 |
| 应收款项融资 |                  | 21,412,279.48  | 21,412,279.48  |
| 其他应收款  | 11,043,106.15    |                | 11,043,106.15  |

⑤2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)，根据其要求，原于 2018 年 6 月 15 日发布的财会【2018】15 号同时废止，将原列示为“应收票据及应收账款”的报表项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目分别列示；将原列示为“应付票据及应付账款”的报表项目拆分为“应付票据”和“应付账款”分别列示，上述报表项目的拆分对公司资产负债表的影响如下：

2018 年度财务报表受影响的报表项目和金额

| 原列报报表项目金额 |                | 新列报报表项目金额 |                |
|-----------|----------------|-----------|----------------|
| 应收票据及应收账款 | 619,823,922.07 | 应收票据      | 301,188,732.42 |
|           |                | 应收账款      | 318,635,189.65 |
| 应付票据及应付账款 | 236,266,108.94 | 应付票据      | 130,465,818.97 |
|           |                | 应付账款      | 105,800,289.97 |



2017 年度财务报表受影响的报表项目和金额

| 原列报报表项目金额 |                | 新列报报表项目金额 |                |
|-----------|----------------|-----------|----------------|
| 应收票据及应收账款 | 590,644,823.05 | 应收票据      | 229,936,656.61 |
|           |                | 应收账款      | 360,708,166.44 |
| 应付票据及应付账款 | 187,453,759.85 | 应付票据      | 52,450,000.00  |
|           |                | 应付账款      | 135,003,759.85 |

⑥财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会【2019】8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

⑦财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会【2019】9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

#### ⑧关于实施《企业会计准则第 14 号——收入》的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会(2017)22 号)(以下简称“新收入准则”)。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整,以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理,即根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

#### 对 2020 年 1 月 1 日合并财务报表的影响

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 | 影响金额           | 2020 年 1 月 1 日 |
|------|------------------|----------------|----------------|
| 预收账款 | 15,602,402.94    | -15,602,402.94 |                |
| 合同负债 |                  | 15,602,402.94  | 15,602,402.94  |

#### 对 2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 6 月 30 日合并资产负债表各项目、2020 年 1-6 月合并利润表各项目,与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比,受影响项目对比情况如下:

#### A、对 2020 年 6 月 30 日合并资产负债表的影响

| 项目    | 报表数            | 假设按原准则         | 影响金额           |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 存货    | 151,015,532.51 | 150,625,600.25 | 389,932.26     |
| 预收账款  |                | 11,050,154.57  | -11,050,154.57 |
| 合同负债  | 11,050,154.57  |                | 11,050,154.57  |
| 应交税费  | 10,712,064.49  | 10,641,035.90  | 71,028.59      |
| 未分配利润 | 278,781,524.14 | 278,462,620.47 | 318,903.67     |

## B、对 2020 年 1-6 月合并利润表的影响

| 项目    | 报表数            | 假设按原准则         | 影响金额           |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 营业成本  | 668,612,412.16 | 627,510,048.40 | 41,102,363.76  |
| 销售费用  | 59,531,391.58  | 101,023,687.60 | -41,492,296.02 |
| 所得税费用 | 11,065,618.31  | 10,994,589.72  | 71,028.59      |
| 净利润   | 47,280,709.58  | 46,961,805.91  | 318,903.67     |

注：公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则，将原通过“销售费用”核算的运输装卸费调整为通过“合同履约成本”核算进而结转至“营业成本”。

## (2) 会计估计变更

无。

## (3) 会计差错更正

## ①会计差错更正内容

## A、已背书或贴现未到期的由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票不终止确认

基于谨慎性原则考虑，公司管理层认为前期关于报告期各期末已背书或已贴现未到期的由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票终止确认的会计处理不够谨慎，公司已按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》第十一条的相关规定，调整了相关会计处理。差错更正的具体情况如下：

更正前：公司基于出票人信用良好且承兑方均为商业银行的判断，认为银行承兑汇票到期无法兑付的可能性极小，且报告期内未出现到期无法兑付的情况，公司对期末已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票进行终止确认。

更正后：公司基于谨慎性原则对由信用等级较高的银行承兑的期末已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票予以终止确认；由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，并按照账龄连续计算的原则计提坏账准备，待到期后终止确认。其中，已贴现未终止确认的应收票据对应确认为短期借款，已背书未终止确认的应收票据对应确认为其他流动负债。上述信用等级较高的银行包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行和交通银行等 6 家大型商业银行及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等 9 家全国性股份制商业银行。

公司第二届董事会第二十二次会议审议并通过了上述会计差错更正事项的相关议案。

## B、在手的由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票确认为应收票据

基于谨慎性原则考虑，公司管理层认为前期关于报告期各期末在手的由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票确认为应收款项融资的会计处理不够谨慎，公司已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》第十一条的相关规定，调整了相关会计处理。差错更正的具体情况如下：

更正前：公司在手的银行承兑汇票，其在背书、贴现时能够终止确认，属于既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的业务模式，公司将其划分为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在“应收款项融资”科目核算。

更正后：公司在手的由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时能够终止确认，属于既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的业务模式，公司将其划分为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在“应收款项融资”科目核算；公司在手的由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时不能终止确认，属于持有并收取合同现金流量为目标的业务模式，公司将其划分为以摊余成本计量的金融资产，在“应收票据”科目核算，并按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。上述信用等级较高的银行包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行和交通银行等 6 家大型商业银行及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等 9 家全国性股份制商业银行。

公司第二届董事会第二十二次会议审议并通过了上述会计差错更正事项的相关议案。

## ②对财务报表主要科目的影响

公司依据《企业会计准则》并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》，对上述会计处理进行了差错更正及追溯调整，该等差错更正对财务报表主要科目的影响具体如下：

对 2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月的影响

| 项目      | 调整前            | 影响金额           | 调整后            |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 应收票据    | 67,410,029.51  | 178,226,917.20 | 245,636,946.71 |
| 应收款项融资  | 28,096,117.21  | -12,534,582.93 | 15,561,534.28  |
| 其他流动资产  | 5,878,861.30   | 16,755.05      | 5,895,616.35   |
| 递延所得税资产 | 5,552,070.84   | 1,484,546.31   | 7,036,617.15   |
| 短期借款    | 472,464,591.36 | 1,915,160.00   | 474,379,751.36 |
| 应交税费    | 10,707,875.73  | 4,188.76       | 10,712,064.49  |
| 其他流动负债  | 27,798,732.66  | 171,241,294.31 | 199,040,026.97 |
| 资本公积    | 98,270,521.16  | -89,507.12     | 98,181,014.04  |
| 未分配利润   | 284,659,024.46 | -5,877,500.32  | 278,781,524.14 |
| 财务费用    | 18,212,083.22  | -16,755.05     | 18,195,328.17  |
| 信用减值损失  | 5,014,299.04   | 4,935,569.73   | 9,949,868.77   |

|                |                |               |                |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 所得税费用          | 9,924,300.34   | 1,141,317.97  | 11,065,618.31  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 518,653,585.40 | -1,995,160.00 | 516,658,425.40 |
| 取得借款收到的现金      | 323,114,000.00 | 1,995,160.00  | 325,109,160.00 |

## 对 2019 年 12 月 31 日/2019 年度的影响

| 项目             | 调整前            | 影响金额           | 调整后            |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 应收票据           | 127,588,628.00 | 271,652,930.77 | 399,241,558.77 |
| 应收款项融资         | 18,680,453.98  | -2,952,803.24  | 15,727,650.74  |
| 递延所得税资产        | 6,487,645.44   | 2,621,675.52   | 9,109,320.96   |
| 其他流动负债         | 61,794,299.94  | 281,099,817.30 | 342,894,117.24 |
| 资本公积           | 98,270,521.16  | -89,507.12     | 98,181,014.04  |
| 未分配利润          | 241,189,321.69 | -9,688,507.13  | 231,500,814.56 |
| 财务费用           | 41,568,094.33  | 36,194.60      | 41,604,288.93  |
| 信用减值损失         | -10,461,969.32 | -2,009,911.64  | -12,471,880.96 |
| 所得税费用          | 16,255,990.81  | -475,861.06    | 15,780,129.75  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 994,849,139.91 | -1,280,000.00  | 993,569,139.91 |
| 取得借款收到的现金      | 672,665,934.31 | 1,280,000.00   | 673,945,934.31 |

## 对 2018 年 12 月 31 日/2018 年度的影响

| 项目             | 调整前              | 影响金额           | 调整后              |
|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 应收票据           | 74,119,290.51    | 227,069,441.91 | 301,188,732.42   |
| 其他流动资产         | 7,599,719.23     | 27,145.94      | 7,626,865.17     |
| 递延所得税资产        | 4,416,261.60     | 2,154,863.11   | 6,571,124.71     |
| 短期借款           | 306,176,520.00   | 3,200,000.00   | 309,376,520.00   |
| 其他流动负债         | 28,191,533.42    | 234,259,220.04 | 262,450,753.46   |
| 盈余公积           | 2,942,014.98     | -49,898.78     | 2,892,116.20     |
| 未分配利润          | 167,853,271.63   | -7,916,012.72  | 159,937,258.91   |
| 少数股东权益         | -9,188,059.96    | -241,857.58    | -9,429,917.54    |
| 财务费用           | 27,065,927.46    | -22,499.85     | 27,043,427.61    |
| 资产减值损失         | -10,477,287.12   | -2,173,234.94  | -12,650,522.06   |
| 所得税费用          | 7,609,541.63     | -479,127.18    | 7,130,414.45     |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,035,635,485.22 | -17,417,134.23 | 1,018,218,350.99 |
| 取得借款收到的现金      | 389,562,952.63   | 17,417,134.23  | 406,980,086.86   |

## 对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度的影响

| 项目 | 调整前 | 影响金额 | 调整后 |
|----|-----|------|-----|
|----|-----|------|-----|



|                |                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 应收票据           | 34,374,559.74  | 195,562,096.87 | 229,936,656.61 |
| 其他流动资产         | 9,184,413.60   | 13,694.76      | 9,198,108.36   |
| 递延所得税资产        | 3,257,545.35   | 1,670,110.96   | 4,927,656.31   |
| 短期借款           | 317,500,000.00 | 6,314,102.50   | 323,814,102.50 |
| 应交税费           | 20,914,168.83  | 3,423.69       | 20,917,592.52  |
| 其他流动负债         | 30,478,958.11  | 197,464,537.56 | 227,943,495.67 |
| 未分配利润          | 120,608,526.43 | -5,958,946.41  | 114,649,580.02 |
| 少数股东权益         | -6,723,384.35  | -577,214.75    | -7,300,599.10  |
| 财务费用           | 28,368,830.29  | -13,694.75     | 28,355,135.54  |
| 资产减值损失         | -1,940,740.77  | -2,422,546.49  | -4,363,287.26  |
| 所得税费用          | 10,033,550.85  | -218,188.10    | 9,815,362.75   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 857,387,190.92 | -13,899,572.14 | 843,487,618.78 |
| 取得借款收到的现金      | 393,880,000.00 | 13,899,572.14  | 407,779,572.14 |

上述事项调整后，2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日公司所有者权益分别减少 653.62 万元、820.77 万元、977.80 万元和 596.70 万元，较调整前变动比例为-2.23%、-2.42%、-2.37%、-1.31%；2017 年、2018 年、2019 年公司净利润分别减少 219.07 万元、167.16 万元、157.02 万元，较调整前变动比例为-7.47%、-3.82%、-2.12%，2020 年 1-6 月公司净利润增加 381.10 万元，较 2019 年公司净利润的变动比例为 5.26%。

本次调整的目的在于基于谨慎性原则，使财务报表使用者更加清晰了解公司管理金融资产的业务模式；公司不存在故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息，滥用会计政策或者会计估计，操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录等情形。公司本次会计差错更正后，公司银行承兑汇票的确认、计量和列报符合会计准则谨慎性原则。

本次会计差错更正对公司财务状况、经营成果无实质重大影响，会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，首发材料申报后公司会计差错更正累积净利润影响数未达到当年或上一年度净利润的 20%以上、累计净资产影响数未达到期末净资产的 20%以上，公司不存在会计基础工作薄弱和内控缺失的情形，且相关更正信息已恰当披露。

### 33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变

更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                |
|---------|-------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按17%、16%、13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 企业所得税   | 详见下表                                                  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。                                 |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                       |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%、1%计缴。                                    |

报告期内本公司及国内子公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2017 年 1 月 1 日～2018 年 4 月 30 日期间的适用税率为 17%；根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）规定，2018 年 5 月 1 日～2019 年 3 月 31 日期间适用税率为 16%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

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     |        |        |        |
|---------------|-----------|--------|--------|--------|
|               | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
| 上海保立佳化工股份有限公司 | 25%       | 25%    | 25%    | 25%    |
| 上海保立佳新材料有限公司  | 15%       | 15%    | 15%    | 15%    |
| 上海保立佳贸易有限公司   | 25%       | 25%    | 25%    | 25%    |
| 佛山保立佳化工有限公司   | 25%       | 25%    | 25%    | 25%    |
| 德阳保立佳科技有限公司   | 25%       | 25%    | 25%    | 25%    |
| 烟台保立佳化工科技有限公司 | 25%       | 25%    | 25%    | 25%    |
| 烟台保立佳新材料有限公司  | 25%       | 25%    | 25%    | 25%    |
| 上海保立佳化学技术有限公司 | 5%        | 5%     | 10%    |        |
| 安徽保立佳新材料有限公司  | 5%        | 5%     |        |        |

## 2、税收优惠及批文

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 2017 年 11 月 23 日颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201731001800），上海保立佳新材料有限公司被认定为高新技术企业，自 2017 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。

根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），子公司上海保立佳化学技术有限公司于 2018 年度按照小微企业缴纳企业所得税。年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），子公司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于 2019 年度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 25% 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。

## 六、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

| 项目          | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 库存现金        | 463.00          | 1,124.00         | 19,792.94        | 24,922.96        |
| 银行存款        | 56,591,874.88   | 19,682,554.83    | 1,728,122.16     | 8,137,096.93     |
| 其他货币资金      | 150,276,594.31  | 117,567,600.62   | 130,240,181.28   | 83,147,750.00    |
| 合计          | 206,868,932.19  | 137,251,279.45   | 131,988,096.38   | 91,309,769.89    |
| 其中：存放在境外的款项 |                 |                  |                  |                  |

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见附注六 48、所有权或使用权受限制的资产。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

| 项 目       | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票    | 185,691,037.24  | 284,052,620.54   | 258,871,499.52   | 209,198,189.60   |
| 其中：信用等级较高 |                 |                  | 10,492,581.30    | 1,740,000.00     |
| 信用等级一般    | 185,691,037.24  | 284,052,620.54   | 248,378,918.22   | 207,458,189.60   |
| 商业承兑汇票    | 70,422,591.73   | 134,587,349.25   | 55,254,745.38    | 30,478,958.11    |
| 小 计       | 256,113,628.97  | 418,639,969.79   | 314,126,244.90   | 239,677,147.71   |
| 减：坏账准备    | 10,476,682.26   | 19,398,411.02    | 12,937,512.48    | 9,740,491.10     |
| 合 计       | 245,636,946.71  | 399,241,558.77   | 301,188,732.42   | 229,936,656.61   |

①组合中，按信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

| 账龄      | 2020 年 6 月 30 日 |               |            |
|---------|-----------------|---------------|------------|
|         | 应收票据            | 坏账准备          | 预期信用损失率（%） |
| 0-3 月   | 66,664,319.05   | 666,643.19    | 1.00       |
| 4-12 月  | 182,697,838.63  | 9,134,891.94  | 5.00       |
| 1 至 2 年 | 6,751,471.29    | 675,147.13    | 10.00      |
| 2 至 3 年 |                 |               | 30.00      |
| 3 至 5 年 |                 |               | 50.00      |
| 5 年以上   |                 |               | 100.00     |
| 合计      | 256,113,628.97  | 10,476,682.26 |            |



(续)

| 账龄      | 2019 年 12 月 31 日 |               |             |
|---------|------------------|---------------|-------------|
|         | 应收票据             | 坏账准备          | 预期信用损失率 (%) |
| 0-3 月   | 58,011,595.52    | 580,115.95    | 1.00        |
| 4-12 月  | 344,890,848.02   | 17,244,542.44 | 5.00        |
| 1 至 2 年 | 15,737,526.25    | 1,573,752.63  | 10.00       |
| 2 至 3 年 |                  |               | 30.00       |
| 3 至 5 年 |                  |               | 50.00       |
| 5 年以上   |                  |               | 100.00      |
| 合计      | 418,639,969.79   | 19,398,411.02 |             |

(续)

| 账龄      | 2018 年 12 月 31 日 |               |          |
|---------|------------------|---------------|----------|
|         | 应收票据             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 0-3 月   | 62,217,609.82    | 622,176.09    | 1.00     |
| 4-12 月  | 236,925,379.70   | 11,846,268.98 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 4,390,674.08     | 439,067.41    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 100,000.00       | 30,000.00     | 30.00    |
| 3 至 5 年 |                  |               | 50.00    |
| 5 年以上   |                  |               | 100.00   |
| 合计      | 303,633,663.60   | 12,937,512.48 |          |

(续)

| 账龄      | 2017 年 12 月 31 日 |              |          |
|---------|------------------|--------------|----------|
|         | 应收票据             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 0-3 月   | 58,741,990.64    | 587,419.91   | 1.00     |
| 4-12 月  | 175,431,890.27   | 8,771,594.51 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 3,737,516.80     | 373,751.68   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 25,750.00        | 7,725.00     | 30.00    |
| 3 至 5 年 |                  |              | 50.00    |
| 5 年以上   |                  |              | 100.00   |
| 合计      | 237,937,147.71   | 9,740,491.10 |          |

## (2) 坏账准备变动情况

## ①2020 年 1-6 月

| 类 别    | 年初余额          | 本期变动金额 |              |       | 期末余额          |
|--------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|        |               | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销 |               |
| 银行承兑汇票 | 12,399,689.77 |        | 4,935,569.73 |       | 7,464,120.04  |
| 商业承兑汇票 | 6,998,721.25  |        | 3,986,159.03 |       | 3,012,562.22  |
| 合 计    | 19,398,411.02 |        | 8,921,728.76 |       | 10,476,682.26 |

## ②2019 年度

| 类 别    | 年初余额          | 本期变动金额       |       |       | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|-------|-------|---------------|
|        |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |               |
| 银行承兑汇票 | 10,389,778.13 | 2,009,911.64 |       |       | 12,399,689.77 |
| 商业承兑汇票 | 2,547,734.35  | 4,450,986.90 |       |       | 6,998,721.25  |
| 合 计    | 12,937,512.48 | 6,460,898.54 |       |       | 19,398,411.02 |

## ③2018 年度

| 类 别    | 年初余额         | 本期变动金额       |       |       | 期末余额          |
|--------|--------------|--------------|-------|-------|---------------|
|        |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |               |
| 银行承兑汇票 | 8,216,543.19 | 2,173,234.94 |       |       | 10,389,778.13 |
| 商业承兑汇票 | 1,523,947.91 | 1,023,786.44 |       |       | 2,547,734.35  |
| 合 计    | 9,740,491.10 | 3,197,021.38 |       |       | 12,937,512.48 |

## ④2017 年度

| 类 别    | 年初余额         | 本期变动金额       |       |       | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|        |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 银行承兑汇票 | 5,793,996.70 | 2,422,546.49 |       |       | 8,216,543.19 |
| 商业承兑汇票 | 263,410.60   | 1,260,537.31 |       |       | 1,523,947.91 |
| 合 计    | 6,057,407.30 | 3,683,083.80 |       |       | 9,740,491.10 |

## (3) 截至 2020 年 6 月 30 日应收票据质押受限情况

截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司将金额为人民币 270,000.00 元的应收票据质押给银行, 取得人民币 264,000.00 元的银行借款; 本公司将金额为人民币 1,915,160.00 元的信用级别较低的银行承兑汇票贴现尚未到期。

## (4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 2020 年 6 月 30 日 |                |
|--------|-----------------|----------------|
|        | 期末终止确认金额        | 期末未终止确认金额      |
| 银行承兑汇票 | 134,628,835.88  | 173,156,454.31 |

| 项 目    | 2020 年 6 月 30 日 |                |
|--------|-----------------|----------------|
|        | 期末终止确认金额        | 期末未终止确认金额      |
| 商业承兑汇票 |                 | 27,798,732.66  |
| 合 计    | 134,628,835.88  | 200,955,186.97 |

(续)

| 项 目    | 2019 年 12 月 31 日 |                |
|--------|------------------|----------------|
|        | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额      |
| 银行承兑汇票 | 225,765,789.52   | 281,099,817.30 |
| 商业承兑汇票 |                  | 84,131,890.39  |
| 合 计    | 225,765,789.52   | 365,231,707.69 |

(续)

| 项 目    | 2018 年 12 月 31 日 |                |
|--------|------------------|----------------|
|        | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额      |
| 银行承兑汇票 | 269,773,039.15   | 237,459,220.04 |
| 商业承兑汇票 |                  | 28,668,053.42  |
| 合 计    | 269,773,039.15   | 266,127,273.46 |

(续)

| 项 目    | 2017 年 12 月 31 日 |                |
|--------|------------------|----------------|
|        | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额      |
| 银行承兑汇票 | 166,641,712.20   | 203,778,640.06 |
| 商业承兑汇票 |                  | 30,478,958.11  |
| 合 计    | 166,641,712.20   | 234,257,598.17 |

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 3、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 2020 年 6 月 30 日 |        |               |             |                |
|----------------|-----------------|--------|---------------|-------------|----------------|
|                | 账面余额            |        | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|                | 金额              | 比例 (%) | 金额            | 预期信用损失率 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 2,433,486.50    | 0.45   | 2,433,486.50  | 100.00      |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 537,563,730.70  | 99.55  | 9,234,107.81  | 1.72        | 528,329,622.89 |
| 其中：账龄组合        | 537,563,730.70  | 99.55  | 9,234,107.81  | 1.72        | 528,329,622.89 |
| 合 计            | 539,997,217.20  | 100.00 | 11,667,594.31 | —           | 528,329,622.89 |

(续)

| 类 别            | 2019 年 12 月 31 日 |        |               |             |                |
|----------------|------------------|--------|---------------|-------------|----------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 预期信用损失率 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 2,928,086.50     | 0.54   | 2,585,817.85  | 88.31       | 342,268.65     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 535,770,402.37   | 99.46  | 10,905,524.30 | 2.04        | 524,864,878.07 |
| 其中：账龄组合        | 535,770,402.37   | 99.46  | 10,905,524.30 | 2.04        | 524,864,878.07 |
| 合 计            | 538,698,488.87   | 100.00 | 13,491,342.15 | —           | 525,207,146.72 |

(续)

| 类 别                   | 2018 年 12 月 31 日 |        |              |          |                |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                  |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 323,496,064.66   | 99.02  | 6,289,208.26 | 1.94     | 317,206,856.40 |
| 其中：账龄组合               | 323,496,064.66   | 99.02  | 6,289,208.26 | 1.94     | 317,206,856.40 |
| 资产状态组合                |                  |        |              |          |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,198,886.50     | 0.98   | 1,770,553.25 | 55.35    | 1,428,333.25   |
| 合 计                   | 326,694,951.16   | 100.00 | 8,059,761.51 | —        | 318,635,189.65 |

(续)

| 类 别                  | 2017 年 12 月 31 日 |        |              |          |                |
|----------------------|------------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                      | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 367,040,958.09   | 98.57  | 7,091,961.15 | 1.93     | 359,948,996.94 |
| 其中：账龄组合              | 367,040,958.09   | 98.57  | 7,091,961.15 | 1.93     | 359,948,996.94 |
| 资产状态组合               |                  |        |              |          |                |

| 类 别                   | 2017 年 12 月 31 日 |        |               |          |                |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 5,341,795.00     | 1.43   | 4,582,625.50  | 85.79    | 759,169.50     |
| 合 计                   | 372,382,753.09   | 100.00 | 11,674,586.65 | —        | 360,708,166.44 |

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）     | 2020 年 6 月 30 日 |              |          |      |
|---------------|-----------------|--------------|----------|------|
|               | 账面余额            | 坏账准备         | 预期信用损失率% | 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  |

(续)

| 应收账款（按单位）     | 2019 年 12 月 31 日 |              |          |      |
|---------------|------------------|--------------|----------|------|
|               | 账面余额             | 坏账准备         | 预期信用损失率% | 计提理由 |
| 广州市光辉塑料包装有限公司 | 2,433,486.50     | 2,190,137.85 | 90.00    | 已判决  |
| 上海赛格实业集团有限公司  | 494,600.00       | 395,680.00   | 80.00    | 已判决  |
| 合 计           | 2,928,086.50     | 2,585,817.85 | —        | —    |

(续)

| 应收账款（按单位）      | 2018 年 12 月 31 日 |              |       |      |
|----------------|------------------|--------------|-------|------|
|                | 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     | 1,216,743.25 | 50.00 | 起诉   |
| 上海赛格实业集团有限公司   | 494,600.00       | 346,220.00   | 70.00 | 已判决  |
| 昆明五彩化学有限公司     | 181,000.00       | 135,750.00   | 75.00 | 已判决  |
| 吴江市郎中纺织后整理有限公司 | 89,800.00        | 71,840.00    | 80.00 | 已判决  |
| 合 计            | 3,198,886.50     | 1,770,553.25 | —     | —    |

(续)

| 应收账款（按单位）     | 2017 年 12 月 31 日 |              |       |        |
|---------------|------------------|--------------|-------|--------|
|               | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例% | 计提理由   |
| 欣悦棉整有限公司      | 2,826,070.00     | 2,543,463.00 | 90.00 | 申请破产清算 |
| 欣悦印染有限公司      | 1,640,125.00     | 1,476,112.50 | 90.00 | 申请破产清算 |
| 上海赛格实业集团有限公司  | 494,600.00       | 247,300.00   | 50.00 | 已判决    |
| 上海艾柏仕涂料制造有限公司 | 200,000.00       | 180,000.00   | 90.00 | 已判决    |
| 昆明五彩化学有限公司    | 181,000.00       | 135,750.00   | 75.00 | 已判决    |
| 合 计           | 5,341,795.00     | 4,582,625.50 | —     | —      |



## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 2020 年 6 月 30 日 |              |             |
|---------|-----------------|--------------|-------------|
|         | 应收账款            | 坏账准备         | 预期信用损失率 (%) |
| 0-3 月   | 449,265,346.91  | 4,492,653.47 | 1.00        |
| 4-12 月  | 82,687,641.22   | 4,134,382.08 | 5.00        |
| 1 至 2 年 | 5,380,752.57    | 538,075.26   | 10.00       |
| 2 至 3 年 | 229,990.00      | 68,997.00    | 30.00       |
| 3 至 5 年 |                 |              | 50.00       |
| 5 年以上   |                 |              | 100.00      |
| 合计      | 537,563,730.70  | 9,234,107.81 |             |

(续)

| 账龄      | 2019 年 12 月 31 日 |               |             |
|---------|------------------|---------------|-------------|
|         | 应收账款             | 坏账准备          | 预期信用损失率 (%) |
| 0-3 月   | 403,600,701.72   | 4,036,007.00  | 1.00        |
| 4-12 月  | 130,523,013.30   | 6,526,150.66  | 5.00        |
| 1 至 2 年 | 873,097.85       | 87,309.79     | 10.00       |
| 2 至 3 年 | 653,689.50       | 196,106.85    | 30.00       |
| 3 至 5 年 | 119,900.00       | 59,950.00     | 50.00       |
| 5 年以上   |                  |               | 100.00      |
| 合计      | 535,770,402.37   | 10,905,524.30 |             |

(续)

| 账龄      | 2018 年 12 月 31 日 |              |          |
|---------|------------------|--------------|----------|
|         | 应收账款             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 0-3 月   | 259,560,215.09   | 2,595,602.13 | 1.00     |
| 4-12 月  | 60,325,576.55    | 3,016,278.82 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 2,635,497.97     | 263,549.79   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 368,050.05       | 110,415.02   | 30.00    |
| 3 至 5 年 | 606,725.00       | 303,362.50   | 50.00    |
| 5 年以上   |                  |              | 100.00   |
| 合计      | 323,496,064.66   | 6,289,208.26 |          |

(续)

| 账龄      | 2017 年 12 月 31 日 |              |          |
|---------|------------------|--------------|----------|
|         | 应收账款             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 0-3 月   | 295,268,903.03   | 2,952,689.04 | 1.00     |
| 4-12 月  | 66,862,300.18    | 3,343,115.00 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 3,940,368.36     | 394,036.84   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 468,099.97       | 140,429.99   | 30.00    |
| 3 至 5 年 | 479,192.55       | 239,596.28   | 50.00    |
| 5 年以上   | 22,094.00        | 22,094.00    | 100.00   |
| 合计      | 367,040,958.09   | 7,091,961.15 |          |

(2) 坏账准备变动情况

①2020 年 1-6 月

| 类 别  | 年初余额          | 本期变动金额    |              |            | 期末余额          |
|------|---------------|-----------|--------------|------------|---------------|
|      |               | 计提        | 收回或转回        | 转销或核销      |               |
| 单项计提 | 2,585,817.85  | 79,096.15 |              | 231,427.50 | 2,433,486.50  |
| 组合计提 | 10,905,524.30 |           | 1,113,628.29 | 557,788.20 | 9,234,107.81  |
| 合 计  | 13,491,342.15 | 79,096.15 | 1,113,628.29 | 789,215.70 | 11,667,594.31 |

②2019 年度

| 类 别  | 年初余额         | 本期变动金额       |       |            | 期末余额          |
|------|--------------|--------------|-------|------------|---------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销      |               |
| 单项计提 | 1,770,553.25 | 1,031,064.60 |       | 215,800.00 | 2,585,817.85  |
| 组合计提 | 6,289,208.26 | 5,156,927.09 |       | 540,611.05 | 10,905,524.30 |
| 合 计  | 8,059,761.51 | 6,187,991.69 |       | 756,411.05 | 13,491,342.15 |

③2018 年度

| 类 别  | 年初余额          | 本期变动金额       |       |              | 期末余额         |
|------|---------------|--------------|-------|--------------|--------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销        |              |
| 单项计提 | 4,582,625.50  | 1,519,905.67 |       | 4,331,977.92 | 1,770,553.25 |
| 组合计提 | 7,091,961.15  | 1,407,051.18 |       | 2,209,804.07 | 6,289,208.26 |
| 合 计  | 11,674,586.65 | 2,926,956.85 |       | 6,541,781.99 | 8,059,761.51 |

④2017 年度

| 类 别 | 年初余额 | 本期变动金额 |       |       | 期末余额 |
|-----|------|--------|-------|-------|------|
|     |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |      |

| 类 别  | 年初余额          | 本期变动金额       |              |              | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回        | 转销或核销        |               |
| 单项计提 | 3,526,842.50  | 3,208,819.00 |              | 2,153,036.00 | 4,582,625.50  |
| 组合计提 | 10,836,104.17 |              | 1,253,284.62 | 2,490,858.40 | 7,091,961.15  |
| 合 计  | 14,362,946.67 | 3,208,819.00 | 1,253,284.62 | 4,643,894.40 | 11,674,586.65 |

## (3) 实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度    | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 789,215.70   | 756,411.05 | 6,541,781.99 | 4,643,894.40 |

## ①2020 年 1-6 月重要的应收账款核销情况

| 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 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|--------|------------|------|---------|-----------|
| 上海赛格实业集团有限公司 | 货款     | 231,427.50 | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 福州联福化工有限公司   | 货款     | 117,000.00 | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 北京翰德澳森科技有限公司 | 货款     | 104,900.00 | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 合 计          | ——     | 453,327.50 | ——   | ——      | ——        |

## ②2019 年度重要的应收账款核销情况

| 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 | 是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|------------|------|---------|-----------|
| 昆明五彩化学有限公司     | 货款     | 136,000.00 | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 吴江市郎中纺织后整理有限公司 | 货款     | 79,800.00  | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 合 计            | ——     | 215,800.00 | ——   | ——      | ——        |

## ③2018 年度重要的应收账款核销情况

| 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 | 是否因关联交易产生 |
|---------------|--------|--------------|------|---------|-----------|
| 欣悦棉整有限公司      | 货款     | 2,416,952.92 | 无法收回 | 总经理审批   | 否         |
| 欣悦印染有限公司      | 货款     | 1,640,125.00 | 无法收回 | 总经理审批   | 否         |
| 杭州德莱涂料有限公司    | 货款     | 514,245.00   | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 上海艾柏仕涂料制造有限公司 | 货款     | 190,000.00   | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 吴江晓明纺织有限公司    | 货款     | 175,100.00   | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 山东金木石建材有限公司   | 货款     | 120,600.00   | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 合 计           | ——     | 5,057,022.92 | ——   | ——      | ——        |

## ④2017 年度重要的应收账款核销情况

| 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 | 是否因关联交易产生 |
|-------------------|--------|--------------|------|---------|-----------|
| 莹美（上海）建材科技有限公司    | 货款     | 594,000.00   | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 嘉兴市顺宇纺织有限公司       | 货款     | 481,500.00   | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 上海济众化学高分子技术股份有限公司 | 货款     | 311,400.00   | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 长兴友鑫纺织有限公司        | 货款     | 218,500.00   | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 绍兴市柯桥区钱清永合防水建材厂   | 货款     | 211,140.00   | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 吴江市鑫凤织造有限公司       | 货款     | 180,000.00   | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 库尔勒顺发化工涂料建材厂      | 货款     | 174,000.00   | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 吴江澳城纺织实业有限公司      | 货款     | 169,700.00   | 无法收回 | 财务总监审批  | 否         |
| 合 计               | ——     | 2,340,240.00 | ——   | ——      | ——        |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

| 债务人名称            | 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         | 62,110,344.61  | 11.50              | 621,103.45   |
| 河北晨阳工贸集团有限公司     | 57,498,066.87  | 10.65              | 1,855,908.28 |
| 三棵树涂料股份有限公司      | 53,248,994.39  | 9.86               | 703,356.75   |
| 亚士创能科技（上海）股份有限公司 | 49,952,794.21  | 9.25               | 887,553.46   |
| 湖南文秀化工有限公司       | 9,565,650.00   | 1.77               | 95,656.50    |
| 合 计              | 232,375,850.08 | 43.03              | 4,163,578.44 |

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

| 债务人名称            | 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     |
|------------------|----------------|--------------------|--------------|
| 亚士创能科技（上海）股份有限公司 | 91,126,715.01  | 16.92              | 2,965,618.47 |
| 三棵树涂料股份有限公司      | 53,427,931.50  | 9.92               | 534,279.31   |
| 河北晨阳工贸集团有限公司     | 36,247,353.98  | 6.73               | 1,057,100.74 |
| 立邦投资有限公司         | 21,891,670.39  | 4.06               | 218,916.70   |
| 科顺防水科技股份有限公司     | 16,489,330.99  | 3.06               | 456,463.61   |
| 合 计              | 219,183,001.87 | 40.69              | 5,232,378.83 |

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

| 债务人名称 | 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 |
|-------|----------|--------------------|----------|
|-------|----------|--------------------|----------|

| 债务人名称            | 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     |
|------------------|----------------|--------------------|--------------|
| 亚士创能科技（上海）股份有限公司 | 49,759,977.47  | 15.23              | 1,236,322.09 |
| 河北晨阳工贸集团有限公司     | 29,512,719.80  | 9.03               | 714,217.27   |
| 三棵树涂料股份有限公司      | 25,642,502.79  | 7.85               | 271,333.34   |
| 立邦投资有限公司         | 17,227,560.24  | 5.27               | 172,275.60   |
| 广东美涂士建材股份有限公司    | 10,155,315.97  | 3.11               | 101,553.16   |
| 合计               | 132,298,076.27 | 40.49              | 2,495,701.46 |

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

| 债务人名称            | 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     |
|------------------|----------------|--------------------|--------------|
| 亚士创能科技（上海）股份有限公司 | 45,957,948.83  | 12.34              | 1,341,735.91 |
| 立邦投资有限公司         | 42,665,652.80  | 11.46              | 426,656.53   |
| 河北晨阳工贸集团有限公司     | 34,420,300.00  | 9.24               | 585,767.00   |
| 科顺防水科技股份有限公司     | 23,808,538.90  | 6.39               | 423,685.95   |
| 江苏久诺建材科技股份有限公司   | 10,671,055.00  | 2.87               | 281,495.47   |
| 合计               | 157,523,495.53 | 42.30              | 3,059,340.86 |

注：①河北晨阳工贸集团有限公司包括河北晨阳工贸集团有限公司、保定储宇商贸有限公司；

②三棵树涂料股份有限公司包括三棵树涂料股份有限公司及其子公司河南三棵树涂料有限公司、四川三棵树涂料有限公司、天津三棵树涂料有限公司、安徽三棵树涂料有限公司、广州大禹防漏技术开发有限公司、大禹九鼎新材料科技有限公司、广州大禹建筑防水材料有限公司；

③亚士创能科技（上海）股份有限公司包括亚士创能科技（上海）股份有限公司及其子公司亚士漆（上海）有限公司、亚士供应链管理（上海）有限公司；

④科顺防水科技股份有限公司包括科顺防水科技股份有限公司及其子公司南通科顺建筑新材料有限公司、重庆科顺新材料科技有限公司、德州科顺建筑材料有限公司；

⑤广东美涂士建材股份有限公司包括广东美涂士建材股份有限公司及其子公司广东神洲化学工业有限公司、崇州市美涂士涂料科技有限公司。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(7) 截至 2020 年 6 月 30 日应收账款质押受限情况

2019 年 11 月，公司与国泰世华银行（中国）有限公司上海分行签订《应收账款质押合同》，公司将其自 2019 年 11 月 15 日起产生的应收亚士漆（上海）有限公司、亚士供应链管理（上海）有限公司的应收账款债权质押给国泰世华银行（中国）有限公司上海分行用于银行借款，截至 2020 年 6 月 30 日公司以应收账款 38,805,900.42 元取得银行借款余额为 23,900,591.36 元，借款明细见附注六 15、短期借款。



## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

| 项 目  | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 应收票据 | 15,561,534.28   | 15,727,650.74    |

## (2) 应收款项融资变动表

| 项 目  | 2020 年 6 月 30 日 |      |      |        |               |      |
|------|-----------------|------|------|--------|---------------|------|
|      | 初始成本            | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值          | 减值准备 |
| 应收票据 | 15,561,534.28   |      |      |        | 15,561,534.28 |      |

## (续)

| 项 目  | 2019 年 12 月 31 日 |      |      |        |               |      |
|------|------------------|------|------|--------|---------------|------|
|      | 初始成本             | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值          | 减值准备 |
| 应收票据 | 15,727,650.74    |      |      |        | 15,727,650.74 |      |

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 2020 年 6 月 30 日 |        | 2019 年 12 月 31 日 |        |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额              | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 13,054,784.73   | 98.83  | 6,775,590.76     | 99.88  |
| 1 至 2 年 | 147,403.08      | 1.12   | 8,351.00         | 0.12   |
| 2 至 3 年 | 7,225.00        | 0.05   |                  |        |
| 3 年以上   |                 |        |                  |        |
| 合 计     | 13,209,412.81   | 100.00 | 6,783,941.76     | 100.00 |

## (续)

| 账 龄     | 2018 年 12 月 31 日 |        | 2017 年 12 月 31 日 |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 12,300,280.34    | 98.59  | 15,605,450.74    | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 176,118.09       | 1.41   |                  |        |
| 2 至 3 年 |                  |        |                  |        |
| 3 年以上   |                  |        |                  |        |
| 合 计     | 12,476,398.43    | 100.00 | 15,605,450.74    | 100.00 |

注：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

截至 2020 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况如下：

| 单位名称            | 期末余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|-----------------|--------------|--------------------|
| 中国石油天然气股份有限公司   | 2,510,465.23 | 19.01              |
| 万华化学（烟台）石化有限公司  | 1,726,644.43 | 13.07              |
| 中石化化工销售（青岛）有限公司 | 992,114.24   | 7.51               |
| 江苏利士德化工有限公司     | 912,930.11   | 6.91               |
| 东明华谊玉皇新材料有限公司   | 901,391.51   | 6.82               |
| 合计              | 7,043,545.52 | 53.32              |

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况如下：

| 单位名称          | 期末余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|---------------|--------------|--------------------|
| 德纳化工滨海有限公司    | 1,296,900.00 | 19.12              |
| 江苏利士德化工有限公司   | 705,742.76   | 10.40              |
| 中国石油天然气股份有限公司 | 518,694.00   | 7.65               |
| 上海华谊新材料有限公司   | 457,883.32   | 6.75               |
| 国网上海市电力公司     | 324,129.88   | 4.78               |
| 合计            | 3,303,349.96 | 48.70              |

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况如下：

| 单位名称           | 期末余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|----------------|--------------|--------------------|
| 万华化学（烟台）石化有限公司 | 2,248,532.20 | 18.02              |
| 江苏利士德化工有限公司    | 1,786,099.69 | 14.32              |
| 平湖石化有限责任公司     | 1,729,455.54 | 13.86              |
| 华谊合丰特种化学淄博有限公司 | 1,504,810.85 | 12.06              |
| 中国石化化工销售有限公司   | 757,386.15   | 6.07               |
| 合计             | 8,026,284.43 | 64.33              |

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况如下：

| 单位名称              | 期末余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|-------------------|--------------|--------------------|
| 扬子石化-巴斯夫有限责任公司    | 4,266,495.82 | 27.34              |
| 上海立成石油化学贸易有限公司    | 1,913,396.48 | 12.26              |
| 上海卫园环保技术有限公司      | 1,911,445.27 | 12.25              |
| 江苏利士德化工有限公司       | 1,197,467.27 | 7.67               |
| CHEMPL US CO.,LTD | 1,072,279.65 | 6.87               |

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|------|---------------|--------------------|
| 合计   | 10,361,084.49 | 66.39              |

## 6、其他应收款

| 项 目   | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 10,849,889.05   | 13,503,742.81    | 11,043,106.15    | 10,952,901.53    |

## (1) 其他应收款

## ①按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 备用金    | 89,595.57       | 203,258.27       | 75,000.00        | 163,190.38       |
| 资金拆借   |                 |                  | 185,771.97       | 1,746,471.71     |
| 保险公积金  | 206,965.33      | 215,437.76       | 161,659.33       | 164,116.24       |
| 保证金押金  | 9,306,935.00    | 12,306,872.54    | 9,992,317.17     | 7,748,885.70     |
| 应收出口退税 | 1,069,320.64    | 287,040.25       | 395,040.77       | 1,161,726.72     |
| 其他     | 209,097.16      | 516,766.51       | 435,958.70       | 403,229.67       |
| 小 计    | 10,881,913.70   | 13,529,375.33    | 11,245,747.94    | 11,387,620.42    |
| 减：坏账准备 | 32,024.65       | 25,632.52        | 202,641.79       | 434,718.89       |
| 合 计    | 10,849,889.05   | 13,503,742.81    | 11,043,106.15    | 10,952,901.53    |

## ②按坏账计提方法分类披露

| 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） |           |
| 2020 年 1 月 1 日余额            | 25,632.52      |                      |                      | 25,632.52 |
| 2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |           |
| ——转入第二阶段                    |                |                      |                      |           |
| ——转入第三阶段                    |                |                      |                      |           |
| ——转回第二阶段                    |                |                      |                      |           |
| ——转回第一阶段                    |                |                      |                      |           |
| 本期计提                        | 6,392.13       |                      |                      | 6,392.13  |
| 本期转回                        |                |                      |                      |           |
| 本期转销                        |                |                      |                      |           |
| 本期核销                        |                |                      |                      |           |
| 其他变动                        |                |                      |                      |           |

| 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) |           |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 32,024.65      |                      |                      | 32,024.65 |

(续)

| 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) |            |
| 2019 年 1 月 1 日余额            | 202,641.79     |                      |                      | 202,641.79 |
| 2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期: |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段                    |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段                    |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段                    |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段                    |                |                      |                      |            |
| 本期计提                        |                |                      |                      |            |
| 本期转回                        | 177,009.27     |                      |                      | 177,009.27 |
| 本期转销                        |                |                      |                      |            |
| 本期核销                        |                |                      |                      |            |
| 其他变动                        |                |                      |                      |            |
| 2019 年 12 月 31 日余额          | 25,632.52      |                      |                      | 25,632.52  |

(续)

| 类别                    | 2018 年 12 月 31 日 |        |            |          |               |
|-----------------------|------------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,245,747.94    | 100.00 | 202,641.79 | 1.80     | 11,043,106.15 |
| 其中: 账龄组合              | 1,570,981.94     | 13.97  | 202,641.79 | 12.90    | 1,368,340.15  |
| 租赁保证金组合               | 9,674,766.00     | 86.03  |            |          | 9,674,766.00  |
| 单项金额不重大但单独计           |                  |        |            |          |               |

| 类别          | 2018 年 12 月 31 日 |        |            |          |               |
|-------------|------------------|--------|------------|----------|---------------|
|             | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|             | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 提坏账准备的其他应收款 |                  |        |            |          |               |
| 合计          | 11,245,747.94    | 100.00 | 202,641.79 | —        | 11,043,106.15 |

(续)

| 类别                     | 2017 年 12 月 31 日 |        |            |          |               |
|------------------------|------------------|--------|------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 11,387,620.42    | 100.00 | 434,718.89 | 3.82     | 10,952,901.53 |
| 其中：账龄组合                | 4,116,529.12     | 36.15  | 434,718.89 | 10.56    | 3,681,810.23  |
| 租赁保证金组合                | 7,271,091.30     | 63.85  |            |          | 7,271,091.30  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |            |          |               |
| 合计                     | 11,387,620.42    | 100.00 | 434,718.89 | —        | 10,952,901.53 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 2018 年 12 月 31 日 |            |          |
|---------|------------------|------------|----------|
|         | 其他应收款            | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 0-3 月   | 1,134,831.47     | 11,348.31  | 1.00     |
| 4-12 月  |                  |            | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 56,786.32        | 5,678.63   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 20,336.14        | 6,100.84   | 30.00    |
| 3 至 5 年 | 359,028.01       | 179,514.01 | 50.00    |
| 5 年以上   |                  |            | 100.00   |
| 合计      | 1,570,981.94     | 202,641.79 |          |

(续)

| 账龄 | 2017 年 12 月 31 日 |  |  |
|----|------------------|--|--|
|----|------------------|--|--|



|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|---------|--------------|------------|----------|
| 0-3 月   | 1,534,134.72 | 15,341.35  | 1.00     |
| 4-12 月  | 924,032.67   | 46,201.63  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 1,123,594.90 | 112,359.49 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 45,334.98    | 13,600.49  | 30.00    |
| 3 至 5 年 | 484,431.85   | 242,215.93 | 50.00    |
| 5 年以上   | 5,000.00     | 5,000.00   | 100.00   |
| 合 计     | 4,116,529.12 | 434,718.89 |          |

## 坏账准备的情况

## 2020 年 1-6 月坏账准备变动情况

| 类 别  | 年初余额      | 本期变动金额   |       |       | 期末余额      |
|------|-----------|----------|-------|-------|-----------|
|      |           | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 单项计提 |           |          |       |       |           |
| 组合计提 | 25,632.52 | 6,392.13 |       |       | 32,024.65 |
| 合 计  | 25,632.52 | 6,392.13 |       |       | 32,024.65 |

## 2019 年度坏账准备变动情况

| 类 别  | 年初余额       | 本期变动金额 |            |       | 期末余额      |
|------|------------|--------|------------|-------|-----------|
|      |            | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 |           |
| 单项计提 |            |        |            |       |           |
| 组合计提 | 202,641.79 |        | 177,009.27 |       | 25,632.52 |
| 合 计  | 202,641.79 |        | 177,009.27 |       | 25,632.52 |

## 2018 年度坏账准备变动情况

| 类 别  | 年初余额       | 本期变动金额 |            |           | 期末余额       |
|------|------------|--------|------------|-----------|------------|
|      |            | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销     |            |
| 单项计提 |            |        |            |           |            |
| 组合计提 | 434,718.89 |        | 201,567.10 | 30,510.00 | 202,641.79 |
| 合 计  | 434,718.89 |        | 201,567.10 | 30,510.00 | 202,641.79 |

## 2017 年度坏账准备变动情况

| 类 别  | 年初余额         | 本期变动金额 |              |           | 期末余额       |
|------|--------------|--------|--------------|-----------|------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销     |            |
| 单项计提 |              |        |              |           |            |
| 组合计提 | 2,849,170.62 |        | 2,373,916.73 | 40,535.00 | 434,718.89 |
| 合 计  | 2,849,170.62 |        | 2,373,916.73 | 40,535.00 | 434,718.89 |

## ④本报告期实际核销的其他应收款情况

| 项 目        | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度   | 2017 年度   |
|------------|--------------|---------|-----------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 |              |         | 30,510.00 | 40,535.00 |

注：报告期内无重要的其他应收款核销

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下：

| 单位名称             | 款项性质   | 期末余额         | 账龄     | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------|--------|--------------|--------|-----------------------------|--------------|
| 远东宏信（天津）融资租赁有限公司 | 保证金押金  | 4,187,500.00 | 1-2 年  | 38.48                       |              |
| 海通恒信国际融资租赁股份有限公司 | 保证金押金  | 1,580,535.00 | 0-3 月  | 14.52                       |              |
| 海尔融资租赁股份有限公司     | 保证金押金  | 1,400,000.00 | 4-12 月 | 12.87                       |              |
| 平安国际融资租赁有限公司     | 保证金押金  | 1,125,000.00 | 1-2 年  | 10.34                       |              |
| 出口退税             | 应收出口退税 | 1,069,320.64 | 0-3 月  | 9.83                        | 10,693.21    |
| 合 计              | ——     | 9,362,355.64 | ——     | 86.04                       | 10,693.21    |

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下：

| 单位名称             | 款项性质  | 期末余额          | 账龄           | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------|-------|---------------|--------------|-----------------------------|--------------|
| 远东宏信（天津）融资租赁有限公司 | 保证金押金 | 7,187,500.00  | 4-12 月/1-2 年 | 53.13                       |              |
| 平安国际融资租赁有限公司     | 保证金押金 | 2,714,436.74  | 4-12 月/1-2 年 | 20.06                       |              |
| 海尔融资租赁股份有限公司     | 保证金押金 | 1,400,000.00  | 0-3 月        | 10.35                       |              |
| 长江联合金融租赁有限公司     | 保证金押金 | 800,000.00    | 4-12 月       | 5.91                        |              |
| 上海农商行奉贤支行        | 其他    | 500,000.00    | 0-3 月        | 3.70                        | 5,000.00     |
| 合 计              | ——    | 12,601,936.74 | ——           | 93.15                       | 5,000.00     |

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下：

| 单位名称       | 款项性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------|-------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 远东国际租赁有限公司 | 保证金押金 | 4,239,766.00 | 1-2 年 | 37.70                       |              |

| 单位名称             | 款项性质   | 期末余额          | 账龄                               | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------|--------|---------------|----------------------------------|------------------------------|--------------|
| 远东宏信(天津)融资租赁有限公司 | 保证金押金  | 3,000,000.00  | 4-12 月                           | 26.68                        |              |
| 平安国际融资租赁有限公司     | 保证金押金  | 2,435,000.00  | 4-12 月                           | 21.65                        |              |
| 杨文瑜              | 其他     | 421,446.90    | 0-3 月/1-2 年/2-3<br>年/3-4 年/4-5 年 | 3.75                         | 187,266.73   |
| 出口退税             | 应收出口退税 | 395,040.77    | 0-3 月                            | 3.51                         | 3,950.41     |
| 合 计              | ——     | 10,491,253.67 | ——                               | 93.29                        | 191,217.14   |

截至 2017 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下:

| 单位名称            | 款项性质   | 期末余额         | 账龄                         | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------|--------|--------------|----------------------------|------------------------------|--------------|
| 远东国际租赁有限公司      | 保证金押金  | 7,271,091.30 | 0-3 月                      | 63.85                        |              |
| 出口退税            | 应收出口退税 | 1,161,726.72 | 0-3 月                      | 10.20                        | 11,617.27    |
| 杨文瑜             | 其他     | 396,820.35   | 0-3 月/1-2 年/2-3<br>年/3-4 年 | 3.48                         | 177,841.95   |
| 国网山东省电力公司烟台供电公司 | 保证金押金  | 147,000.00   | 4-12 月                     | 1.29                         | 7,350.00     |
| 孟祥刚             | 资金拆借   | 125,000.00   | 1-2 年                      | 1.10                         | 12,500.00    |
| 合 计             | ——     | 9,101,638.37 | ——                         | 79.93                        | 209,309.22   |

⑥期末无涉及政府补助的应收款项

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 7、存货

### (1) 存货分类

| 项 目  | 2020 年 6 月 30 日 |              |                |
|------|-----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额            | 存货跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料  | 59,177,360.33   |              | 59,177,360.33  |
| 库存商品 | 80,267,571.50   | 1,206,932.25 | 79,060,639.25  |
| 周转材料 | 5,477,421.67    |              | 5,477,421.67   |
| 发出商品 | 7,300,111.26    |              | 7,300,111.26   |
| 合 计  | 152,222,464.76  | 1,206,932.25 | 151,015,532.51 |

(续)

| 项 目  | 2019 年 12 月 31 日 |              |                |
|------|------------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额             | 存货跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料  | 49,891,809.56    |              | 49,891,809.56  |
| 库存商品 | 45,192,539.60    | 1,351,769.07 | 43,840,770.53  |
| 周转材料 | 5,853,563.61     |              | 5,853,563.61   |
| 发出商品 | 2,041,697.39     |              | 2,041,697.39   |
| 合 计  | 102,979,610.16   | 1,351,769.07 | 101,627,841.09 |

(续)

| 项 目  | 2018 年 12 月 31 日 |              |               |
|------|------------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 44,521,765.22    |              | 44,521,765.22 |
| 库存商品 | 42,877,049.58    | 1,180,306.34 | 41,696,743.24 |
| 周转材料 | 6,648,061.88     |              | 6,648,061.88  |
| 发出商品 | 1,421,897.55     |              | 1,421,897.55  |
| 合 计  | 95,468,774.23    | 1,180,306.34 | 94,288,467.89 |

(续)

| 项 目  | 2017 年 12 月 31 日 |              |               |
|------|------------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 41,601,834.94    |              | 41,601,834.94 |
| 库存商品 | 37,668,149.86    | 1,259,728.96 | 36,408,420.90 |
| 周转材料 | 9,263,529.36     |              | 9,263,529.36  |
| 发出商品 | 691,893.39       |              | 691,893.39    |
| 合 计  | 89,225,407.55    | 1,259,728.96 | 87,965,678.59 |

## (2) 存货跌价准备

## 2020 年 1-6 月存货跌价准备变动情况

| 项 目  | 年初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转销           | 其他 |              |
| 原材料  |              |              |    |              |    |              |
| 库存商品 | 1,351,769.07 | 1,004,092.04 |    | 1,148,928.86 |    | 1,206,932.25 |
| 周转材料 |              |              |    |              |    |              |
| 发出商品 |              |              |    |              |    |              |
| 合 计  | 1,351,769.07 | 1,004,092.04 |    | 1,148,928.86 |    | 1,206,932.25 |

## 2019 年度存货跌价准备变动情况

| 项 目  | 年初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转销           | 其他 |              |
| 原材料  |              |              |    |              |    |              |
| 库存商品 | 1,180,306.34 | 1,351,769.07 |    | 1,180,306.34 |    | 1,351,769.07 |
| 周转材料 |              |              |    |              |    |              |
| 发出商品 |              |              |    |              |    |              |
| 合 计  | 1,180,306.34 | 1,351,769.07 |    | 1,180,306.34 |    | 1,351,769.07 |

## 2018 年度存货跌价准备变动情况

| 项 目  | 年初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转销           | 其他 |              |
| 原材料  |              |              |    |              |    |              |
| 库存商品 | 1,259,728.96 | 1,180,306.34 |    | 1,259,728.96 |    | 1,180,306.34 |
| 周转材料 |              |              |    |              |    |              |
| 发出商品 |              |              |    |              |    |              |
| 合 计  | 1,259,728.96 | 1,180,306.34 |    | 1,259,728.96 |    | 1,180,306.34 |

## 2017 年度存货跌价准备变动情况

| 项 目  | 年初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转销           | 其他 |              |
| 原材料  |              |              |    |              |    |              |
| 库存商品 | 2,478,117.72 | 1,259,728.96 |    | 2,478,117.72 |    | 1,259,728.96 |
| 周转材料 |              |              |    |              |    |              |
| 发出商品 |              |              |    |              |    |              |
| 合 计  | 2,478,117.72 | 1,259,728.96 |    | 2,478,117.72 |    | 1,259,728.96 |

## 8、其他流动资产

| 项 目       | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 预缴税款及留抵税金 | 1,996,039.02    | 3,178,941.85     | 4,676,180.56     | 6,520,253.58     |
| 待摊财务融资费用  | 3,800,309.04    | 4,962,367.15     | 2,701,223.16     | 1,956,260.00     |
| 其他待摊费用    | 99,268.29       | 134,086.96       | 249,461.45       | 721,594.78       |
| 合 计       | 5,895,616.35    | 8,275,395.96     | 7,626,865.17     | 9,198,108.36     |

## 9、固定资产

| 项 目  | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 310,132,903.33  | 325,061,846.79   | 244,040,479.03   | 250,045,229.53   |

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

## 2020年1-6月

| 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、年初余额    | 198,688,743.67 | 237,399,133.53 | 36,600,201.56 | 7,392,164.95 | 7,308,360.69 | 6,449,251.15 | 493,837,855.55 |
| 2、本期增加金额  | 7,294,821.21   | 3,163,127.52   | 64,663.72     | 349,263.13   | 357,787.61   |              | 11,229,663.19  |
| （1）购置     |                | 172,566.37     | 64,663.72     | 349,263.13   | 357,787.61   |              | 944,280.83     |
| （2）在建工程转入 | 7,294,821.21   | 2,990,561.15   |               |              |              |              | 10,285,382.36  |
| 3、本期减少金额  | 6,626,281.08   | 1,609,588.52   | 154,605.21    | 184,387.22   | 178,073.60   |              | 8,752,935.63   |
| （1）处置或报废  | 303,000.00     | 74,358.97      | 154,605.21    | 184,387.22   | 178,073.60   |              | 894,425.00     |
| （2）转入在建工程 | 6,323,281.08   | 1,535,229.55   |               |              |              |              | 7,858,510.63   |
| 4、期末余额    | 199,357,283.80 | 238,952,672.53 | 36,510,260.07 | 7,557,040.86 | 7,488,074.70 | 6,449,251.15 | 496,314,583.11 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |              |              |              |                |
| 1、年初余额    | 37,668,904.51  | 97,876,484.55  | 17,257,204.24 | 3,755,369.85 | 4,440,873.47 | 2,896,034.35 | 163,894,870.97 |
| 2、本期增加金额  | 4,644,511.45   | 10,886,415.39  | 2,630,712.06  | 499,798.98   | 397,849.46   | 550,379.19   | 19,609,666.53  |
| （1）计提     | 4,644,511.45   | 10,886,415.39  | 2,630,712.06  | 499,798.98   | 397,849.46   | 550,379.19   | 19,609,666.53  |
| 3、本期减少金额  | 1,528,567.13   | 192,230.14     | 142,653.48    | 172,084.50   | 168,460.26   |              | 2,203,995.51   |
| （1）处置或报废  | 110,203.66     | 22,331.40      | 142,653.48    | 172,084.50   | 168,460.26   |              | 615,733.30     |
| （2）转入在建工程 | 1,418,363.47   | 169,898.74     |               |              |              |              | 1,588,262.21   |
| 4、期末余额    | 40,784,848.83  | 108,570,669.80 | 19,745,262.82 | 4,083,084.33 | 4,670,262.67 | 3,446,413.54 | 181,300,541.99 |



| 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            |
|----------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 三、减值准备   |                |                |               |              |              |              |                |
| 1、年初余额   |                | 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 | 158,572,434.97 | 125,500,864.94 | 16,764,997.25 | 3,473,956.53 | 2,817,812.03 | 3,002,837.61 | 310,132,903.33 |
| 2、年初账面价值 | 161,019,839.16 | 134,641,511.19 | 19,342,997.32 | 3,636,795.10 | 2,867,487.22 | 3,553,216.80 | 325,061,846.79 |

**2019 年度**

| 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、年初余额    | 145,088,197.08 | 197,466,480.52 | 17,918,262.97 | 6,091,534.70 | 5,463,480.81 | 5,475,556.97 | 377,503,513.05 |
| 2、本期增加金额  | 55,055,538.94  | 43,167,303.61  | 20,008,493.13 | 2,427,318.71 | 2,068,807.97 | 973,694.18   | 123,701,156.54 |
| （1）购置     | 1,262,774.55   | 421,344.35     | 19,252,645.88 | 2,427,318.71 | 1,122,173.64 | 973,694.18   | 25,459,951.31  |
| （2）在建工程转入 | 53,792,764.39  | 42,745,959.26  | 755,847.25    |              | 946,634.33   |              | 98,241,205.23  |
| 3、本期减少金额  | 1,454,992.35   | 3,234,650.60   | 1,326,554.54  | 1,126,688.46 | 223,928.09   |              | 7,366,814.04   |
| （1）处置或报废  | 1,454,992.35   | 3,234,650.60   | 1,326,554.54  | 1,126,688.46 | 223,928.09   |              | 7,366,814.04   |
| （2）转入在建工程 |                |                |               |              |              |              |                |

| 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            |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 4、期末余额    | 198,688,743.67 | 237,399,133.53 | 36,600,201.56 | 7,392,164.95 | 7,308,360.69 | 6,449,251.15 | 493,837,855.55 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |              |              |              |                |
| 1、年初余额    | 28,974,779.47  | 78,448,214.98  | 12,745,599.09 | 2,993,232.34 | 3,647,882.20 | 1,772,188.15 | 128,581,896.23 |
| 2、本期增加金额  | 9,313,490.57   | 21,454,153.13  | 5,648,553.58  | 931,036.71   | 978,875.43   | 1,123,846.20 | 39,449,955.62  |
| （1）计提     | 9,313,490.57   | 21,454,153.13  | 5,648,553.58  | 931,036.71   | 978,875.43   | 1,123,846.20 | 39,449,955.62  |
| 3、本期减少金额  | 619,365.53     | 2,025,883.56   | 1,136,948.43  | 168,899.20   | 185,884.16   |              | 4,136,980.88   |
| （1）处置或报废  | 619,365.53     | 2,025,883.56   | 1,136,948.43  | 168,899.20   | 185,884.16   |              | 4,136,980.88   |
| （2）转入在建工程 |                |                |               |              |              |              |                |
| 4、期末余额    | 37,668,904.51  | 97,876,484.55  | 17,257,204.24 | 3,755,369.85 | 4,440,873.47 | 2,896,034.35 | 163,894,870.97 |
| 三、减值准备    |                |                |               |              |              |              |                |
| 1、年初余额    |                | 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  | 161,019,839.16 | 134,641,511.19 | 19,342,997.32 | 3,636,795.10 | 2,867,487.22 | 3,553,216.80 | 325,061,846.79 |
| 2、年初账面价值  | 116,113,417.61 | 114,137,127.75 | 5,172,663.88  | 3,098,302.36 | 1,815,598.61 | 3,703,368.82 | 244,040,479.03 |

## 2018年度

| 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、年初余额    | 124,065,510.63 | 192,737,264.67 | 17,110,074.52 | 5,110,673.55 | 5,607,016.08 | 5,526,856.97 | 350,157,396.42 |
| 2、本期增加金额  | 21,177,112.52  | 5,705,808.09   | 829,816.65    | 1,015,532.09 | 170,522.32   |              | 28,898,791.67  |
| （1）购置     | 18,103.45      | 178,396.70     | 218,460.44    | 1,015,532.09 | 170,522.32   |              | 1,601,015.00   |
| （2）在建工程转入 | 21,159,009.07  | 5,527,411.39   | 611,356.21    |              |              |              | 27,297,776.67  |
| 3、本期减少金额  | 154,426.07     | 976,592.24     | 21,628.20     | 34,670.94    | 314,057.59   | 51,300.00    | 1,552,675.04   |
| （1）处置或报废  | 154,426.07     | 976,592.24     | 21,628.20     | 34,670.94    | 314,057.59   | 51,300.00    | 1,552,675.04   |
| （2）转入在建工程 |                |                |               |              |              |              |                |
| 4、期末余额    | 145,088,197.08 | 197,466,480.52 | 17,918,262.97 | 6,091,534.70 | 5,463,480.81 | 5,475,556.97 | 377,503,513.05 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |              |              |              |                |
| 1、年初余额    | 23,174,567.03  | 61,048,291.22  | 9,923,690.44  | 2,062,831.21 | 2,973,912.70 | 823,400.14   | 100,006,692.74 |
| 2、本期增加金额  | 5,865,936.23   | 18,248,864.89  | 2,836,326.15  | 963,338.52   | 965,582.24   | 997,523.01   | 29,877,571.04  |
| （1）计提     | 5,865,936.23   | 18,248,864.89  | 2,836,326.15  | 963,338.52   | 965,582.24   | 997,523.01   | 29,877,571.04  |
| 3、本期减少金额  | 65,723.79      | 848,941.13     | 14,417.50     | 32,937.39    | 291,612.74   | 48,735.00    | 1,302,367.55   |
| （1）处置或报废  | 65,723.79      | 848,941.13     | 14,417.50     | 32,937.39    | 291,612.74   | 48,735.00    | 1,302,367.55   |
| （2）转入在建工程 |                |                |               |              |              |              |                |
| 4、期末余额    | 28,974,779.47  | 78,448,214.98  | 12,745,599.09 | 2,993,232.34 | 3,647,882.20 | 1,772,188.15 | 128,581,896.23 |
| 三、减值准备    |                |                |               |              |              |              |                |
| 1、年初余额    |                | 105,474.15     |               |              |              |              | 105,474.15     |

| 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            |
|----------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 2、本期增加金额 |                | 4,881,137.79   |              |              |              |              | 4,881,137.79   |
| （1）计提    |                | 4,881,137.79   |              |              |              |              | 4,881,137.79   |
| 3、本期减少金额 |                | 105,474.15     |              |              |              |              | 105,474.15     |
| （1）处置或报废 |                | 105,474.15     |              |              |              |              | 105,474.15     |
| 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 | 116,113,417.61 | 114,137,127.75 | 5,172,663.88 | 3,098,302.36 | 1,815,598.61 | 3,703,368.82 | 244,040,479.03 |
| 2、年初账面价值 | 100,890,943.60 | 131,583,499.30 | 7,186,384.08 | 3,047,842.34 | 2,633,103.38 | 4,703,456.83 | 250,045,229.53 |

## 2017 年度

| 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、年初余额    | 117,880,866.08 | 191,588,716.35 | 16,599,624.40 | 3,418,237.77 | 5,809,512.55 | 2,607,050.23 | 337,904,007.38 |
| 2、本期增加金额  | 6,510,736.82   | 1,941,945.70   | 595,307.81    | 1,692,435.78 | 140,064.86   | 4,143,826.74 | 15,024,317.71  |
| （1）购置     | 268,468.47     | 1,718,162.65   | 336,729.97    | 1,692,435.78 | 140,064.86   | 4,143,826.74 | 8,299,688.47   |
| （2）在建工程转入 | 6,242,268.35   | 223,783.05     | 258,577.84    |              |              |              | 6,724,629.24   |
| 3、本期减少金额  | 326,092.27     | 793,397.38     | 84,857.69     |              | 342,561.33   | 1,224,020.00 | 2,770,928.67   |
| （1）处置或报废  | 326,092.27     | 793,397.38     | 84,857.69     |              | 342,561.33   | 1,224,020.00 | 2,770,928.67   |
| （2）转入在建工程 |                |                |               |              |              |              |                |
| 4、期末余额    | 124,065,510.63 | 192,737,264.67 | 17,110,074.52 | 5,110,673.55 | 5,607,016.08 | 5,526,856.97 | 350,157,396.42 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |              |              |              |                |

| 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            |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 1、年初余额    | 17,597,336.85  | 43,356,058.45  | 6,869,443.44 | 1,400,294.34 | 2,324,269.86 | 1,673,671.88 | 73,221,074.82  |
| 2、本期增加金额  | 5,821,594.79   | 18,312,592.60  | 3,115,727.29 | 662,536.87   | 969,287.96   | 306,130.96   | 29,187,870.47  |
| （1）计提     | 5,821,594.79   | 18,312,592.60  | 3,115,727.29 | 662,536.87   | 969,287.96   | 306,130.96   | 29,187,870.47  |
| 3、本期减少金额  | 244,364.61     | 620,359.83     | 61,480.29    |              | 319,645.12   | 1,156,402.70 | 2,402,252.55   |
| （1）处置或报废  | 244,364.61     | 620,359.83     | 61,480.29    |              | 319,645.12   | 1,156,402.70 | 2,402,252.55   |
| （2）转入在建工程 |                |                |              |              |              |              |                |
| 4、期末余额    | 23,174,567.03  | 61,048,291.22  | 9,923,690.44 | 2,062,831.21 | 2,973,912.70 | 823,400.14   | 100,006,692.74 |
| 三、减值准备    |                |                |              |              |              |              |                |
| 1、年初余额    |                | 105,474.15     |              |              |              |              | 105,474.15     |
| 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    |                | 105,474.15     |              |              |              |              | 105,474.15     |
| 四、账面价值    |                |                |              |              |              |              |                |
| 1、期末账面价值  | 100,890,943.60 | 131,583,499.30 | 7,186,384.08 | 3,047,842.34 | 2,633,103.38 | 4,703,456.83 | 250,045,229.53 |
| 2、年初账面价值  | 100,283,529.23 | 148,127,183.75 | 9,730,180.96 | 2,017,943.43 | 3,485,242.69 | 933,378.35   | 264,577,458.41 |

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤截至 2020 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

| 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     | 3,067,313.33 | 临时建筑       |
| 烟台保立佳餐厅+2 个办公室连体建筑 | 580,753.63   | 临时建筑       |
| 烟台保立佳工人更衣室         | 21,348.88    | 临时建筑       |
| 烟台保立佳泵房锅炉房/水处理间    | 293,184.41   | 未履行相关批准手续  |
| 烟台保立佳门卫室           | 33,168.31    | 未履行相关批准手续  |
| 烟台保立佳厕所（3 号厂房西）    | 11,134.63    | 未履行相关批准手续  |
| 烟台保立佳彩钢板车库         | 17,287.91    | 临时建筑       |
| 烟台保立佳配电室           | 711,278.77   | 未履行相关批准手续  |
| 德阳保立佳办公区           | 1,095,063.63 | 未履行相关批准手续  |
| 德阳保立佳门卫室           | 42,938.78    | 未履行相关批准手续  |
| 德阳保立佳配电房           | 345,734.09   | 未履行相关批准手续  |
| 德阳保立佳锅炉房           | 289,773.39   | 未履行相关批准手续  |
| 德阳保立佳污水站           | 375,737.08   | 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           | 230,337.56   | 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           | 19,044.88    | 未履行相关批准手续  |
| 佛山保立佳维修房           | 31,178.28    | 临时建筑       |
| 佛山保立佳液化气存放间        | 23,243.72    | 临时建筑       |
| 佛山保立佳危废棚           | 13,644.55    | 临时建筑       |
| 合 计                | 7,269,301.08 |            |

⑥截至 2020 年 6 月 30 日固定资产受限情况

公司以持有的沪（2019）奉字不动产权第 017386 号（房屋原值 23,109,341.66 元，净值 21,468,907.50 元）房屋在上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行办理抵押贷款 55,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 11 月 14 日至 2022 年 11 月 13 日，借款明细见附注六 15、短期借款；

公司以持有的机器设备（原值 35,379,911.81 元，净值 14,647,778.23 元）在威海市商业银行股份有限公司烟台分行办理抵押贷款 10,000,000.00 元、开具应付票据 27,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 12 月 19 日至 2022 年 12 月 19 日，借款明细见附注六 15、短期借款；

公司以持有的动产（原值 12,957,010.53 元，净值 5,792,175.05 元）在长江联合金融租赁有限



公司办理抵押借款 7,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 2 月 28 日至 2021 年 2 月 28 日，借款明细见附注六 26、长期应付款；

公司以持有的设备（原值 44,033,910.53 元，净值 37,334,142.96 元）分别在海通恒信国际融资租赁股份有限公司办理抵押贷款 11,990,000.00 元、远东宏信（天津）融资租赁有限公司办理抵押贷款 14,700,000.00 元、海尔融资租赁股份有限公司办理抵押贷款 14,000,000.00 元，借款明细见附注六 26、长期应付款；

公司以持有的机器设备（原值 1,426,166.43 元，净值 607,739.84 元）在长江联合金融租赁有限公司办理融资租赁 3,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 2 月 27 日至 2021 年 2 月 27 日，借款明细见附注六 26、长期应付款；

公司以持有的机器设备（原值 22,900,133.36 元，净值 12,413,582.81 元）在海通恒信国际融资租赁股份有限公司办理融资租赁 22,000,000.00 元，抵押期限自 2020 年 6 月 20 日至 2022 年 5 月 20 日，借款明细见附注六 26、长期应付款；

公司以持有的机器设备（原值 36,559,751.06 元，净值 15,979,812.96 元）和房屋建筑物（原值 153,065.80 元，净值 112,701.27 元）在远东宏信（天津）融资租赁有限公司办理融资租赁 19,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 2 月 25 日至 2021 年 2 月 25 日，借款明细见附注六 26、长期应付款。

#### 10、在建工程

| 项 目  | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 2,388,151.20    | 1,846,502.80     | 74,690,891.56    | 60,803,538.47    |
| 工程物资 | 1,200.44        | 103,967.27       | 119,988.87       | 110,640.39       |
| 合 计  | 2,389,351.64    | 1,950,470.07     | 74,810,880.43    | 60,914,178.86    |

##### (1) 在建工程

##### ①在建工程情况

| 项 目                 | 2020 年 6 月 30 日 |      |              | 2019 年 12 月 31 日 |      |              |
|---------------------|-----------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
|                     | 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           | 149,250.13      |      | 149,250.13   |                  |      |              |
| 上海新材料包装车间           | 89,622.64       |      | 89,622.64    |                  |      |              |
| 安徽保立佳年产 28 万吨乳液生产基地 | 1,511,973.52    |      | 1,511,973.52 | 158,000.00       |      | 158,000.00   |
| 其他                  | 637,304.91      |      | 637,304.91   | 1,688,502.80     |      | 1,688,502.80 |
| 合 计                 | 2,388,151.20    |      | 2,388,151.20 | 1,846,502.80     |      | 1,846,502.80 |

(续)

| 项 目           | 2018 年 12 月 31 日 |      |               | 2017 年 12 月 31 日 |      |               |
|---------------|------------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
|               | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值          |
| 佛山保立佳二期扩产     | 59,547,750.21    |      | 59,547,750.21 | 47,880,933.91    |      | 47,880,933.91 |
| 上海新材料 RTO 焚烧炉 |                  |      |               | 1,525,640.96     |      | 1,525,640.96  |
| 上海新材料污水处理改造   | 7,921,129.44     |      | 7,921,129.44  | 2,921,840.44     |      | 2,921,840.44  |
| 上海新材料丙类仓库三    |                  |      |               | 8,461,939.66     |      | 8,461,939.66  |
| 佛山保立佳 RTO 焚烧炉 | 5,787,955.97     |      | 5,787,955.97  |                  |      |               |
| 其他            | 1,434,055.94     |      | 1,434,055.94  | 13,183.50        |      | 13,183.50     |
| 合 计           | 74,690,891.56    |      | 74,690,891.56 | 60,803,538.47    |      | 60,803,538.47 |

## ②重要在建工程项目本期变动情况

2020 年 1-6 月

| 项目名称                | 预算数            | 年初余额         | 本期增加          | 本期转入固定资产      | 本期其他减少 | 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   |              | 149,250.13    |               |        | 149,250.13   | 5.33            | 5.33 |           |              |              | 自有资金 |
| 上海新材料包装车间           | 3,000,000.00   |              | 89,622.64     |               |        | 89,622.64    | 2.99            | 2.99 |           |              |              | 自有资金 |
| 安徽保立佳年产 28 万吨乳液生产基地 | 564,927,400.00 | 158,000.00   | 1,353,973.52  |               |        | 1,511,973.52 | 0.27            | 0.27 |           |              |              | 自有资金 |
| 其他                  |                | 1,688,502.80 | 9,234,184.47  | 10,285,382.36 |        | 637,304.91   |                 |      |           |              |              | 自有资金 |
| 合 计                 |                | 1,846,502.80 | 10,827,030.76 | 10,285,382.36 |        | 2,388,151.20 |                 |      |           |              |              |      |

2019 年度

| 项目名称          | 预算数            | 年初余额          | 本期增加          | 本期转入固定资产      | 本期其他减少 | 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 |
|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------|------------|-----------------|--------|-----------|--------------|--------------|------|
| 佛山保立佳二期扩产     | 76,500,000.00  | 59,547,750.21 | 16,836,697.52 | 76,384,447.73 |        |            | 100.00          | 100.00 |           |              |              | 自有资金 |
| 上海新材料 RTO 焚烧炉 | 5,650,000.00   |               | 112,621.59    | 112,621.59    |        |            | 100.00          | 100.00 |           |              |              | 自有资金 |
| 上海新材料污水处理改造   | 9,500,000.00   | 7,921,129.44  | 1,551,325.34  | 9,472,454.78  |        |            | 100.00          | 100.00 |           |              |              | 自有资金 |
| 上海新材料丙类仓库三    | 23,200,000.00  |               | 2,273,647.81  | 2,273,647.81  |        |            | 100.00          | 100.00 |           |              |              | 自有资金 |
| 佛山保立佳 RTO 焚烧炉 | 7,000,000.00   | 5,787,955.97  | 1,220,388.93  | 7,008,344.90  |        |            | 100.00          | 100.00 |           |              |              | 自有资金 |
| 年产 28 万吨生产基地  | 564,927,400.00 |               | 158,000.00    |               |        | 158,000.00 |                 |        |           |              |              | 自有资金 |

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额          | 本期增加          | 本期转入固定资产      | 本期其他减少 | 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 |
|------|-----|---------------|---------------|---------------|--------|--------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 其他   |     | 1,434,055.94  | 3,244,135.28  | 2,989,688.42  |        | 1,688,502.80 |                 |      |           |              |              | 自有资金 |
| 合 计  |     | 74,690,891.56 | 25,396,816.47 | 98,241,205.23 |        | 1,846,502.80 |                 |      |           |              |              |      |

## 2018 年度

| 项目名称          | 预算数           | 年初余额          | 本期增加          | 本期转入固定资产      | 本期其他减少 | 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 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|-----------------|-------|-----------|--------------|--------------|------|
| 佛山保立佳二期扩产     | 76,500,000.00 | 47,880,933.91 | 11,666,816.30 |               |        | 59,547,750.21 | 77.84           | 77.84 |           |              |              | 自有资金 |
| 上海新材料 RTO 焚烧炉 | 5,650,000.00  | 1,525,640.96  | 4,001,770.43  | 5,527,411.39  |        |               | 97.83           | 97.83 |           |              |              | 自有资金 |
| 上海新材料污水处理改造   | 9,500,000.00  | 2,921,840.44  | 4,999,289.00  |               |        | 7,921,129.44  | 83.38           | 83.38 |           |              |              | 自有资金 |
| 上海新材料丙类仓库三    | 23,200,000.00 | 8,461,939.66  | 12,373,754.19 | 20,835,693.85 |        |               | 89.81           | 89.81 |           |              |              | 自有资金 |
| 佛山保立佳 RTO 焚烧炉 | 7,000,000.00  |               | 5,787,955.97  |               |        | 5,787,955.97  | 82.69           | 82.69 |           |              |              | 自有资金 |
| 其他            |               | 13,183.50     | 2,355,543.87  | 934,671.43    |        | 1,434,055.94  |                 |       |           |              |              | 自有资金 |
| 合 计           |               | 60,803,538.47 | 41,185,129.76 | 27,297,776.67 |        | 74,690,891.56 |                 |       |           |              |              |      |

## 2017 年度

| 项目名称      | 预算数           | 年初余额          | 本期增加          | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 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 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|----------|--------|---------------|-----------------|-------|-----------|--------------|--------------|------|
| 佛山保立佳二期扩产 | 76,500,000.00 | 22,778,648.07 | 25,102,285.84 |          |        | 47,880,933.91 | 62.59           | 62.59 |           |              |              | 自有资金 |

| 项目名称          | 预算数           | 年初余额          | 本期增加          | 本期转入固定资产     | 本期其他减少 | 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 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------|---------------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|------|
| 上海新材料 RTO 焚烧炉 | 5,650,000.00  |               | 1,525,640.96  |              |        | 1,525,640.96  | 27.00          | 27.00 |           |              |             | 自有资金 |
| 上海新材料污水处理改造   | 9,500,000.00  |               | 2,921,840.44  |              |        | 2,921,840.44  | 30.76          | 30.76 |           |              |             | 自有资金 |
| 上海新材料丙类仓库三    | 23,200,000.00 | 349,485.85    | 8,112,453.81  |              |        | 8,461,939.66  | 36.47          | 36.47 |           |              |             | 自有资金 |
| 佛山保立佳 RTO 焚烧炉 |               |               |               |              |        |               |                |       |           |              |             |      |
| 其他            |               | 2,543,306.32  | 4,194,506.42  | 6,724,629.24 |        | 13,183.50     |                |       |           |              |             | 自有资金 |
| 合 计           |               | 25,671,440.24 | 41,856,727.47 | 6,724,629.24 |        | 60,803,538.47 |                |       |           |              |             |      |

## (2) 工程物资

| 项 目  | 2020 年 6 月 30 日 |      |          | 2019 年 12 月 31 日 |      |            |
|------|-----------------|------|----------|------------------|------|------------|
|      | 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 | 1,200.44        |      | 1,200.44 | 103,967.27       |      | 103,967.27 |

(续)

| 项 目  | 2018 年 12 月 31 日 |      |            | 2017 年 12 月 31 日 |      |            |
|------|------------------|------|------------|------------------|------|------------|
|      | 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 | 119,988.87       |      | 119,988.87 | 110,640.39       |      | 110,640.39 |

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

2020 年 1-6 月

| 项目         | 土地使用权         | 软件           | 商标         | 助剂配方         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |            |              |               |
| 1、年初余额     | 60,660,010.66 | 3,777,709.34 | 116,540.38 | 1,499,408.39 | 66,053,668.77 |
| 2、本期增加金额   | 12,321,890.00 | 414,846.44   |            |              | 12,736,736.44 |
| (1) 购置     | 12,321,890.00 | 414,846.44   |            |              | 12,736,736.44 |
| (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     | 72,981,900.66 | 4,192,555.78 | 116,540.38 | 1,499,408.39 | 78,790,405.21 |
| 二、累计摊销     |               |              |            |              |               |
| 1、年初余额     | 10,176,173.89 | 1,837,696.89 | 63,126.24  | 366,627.09   | 12,443,624.11 |
| 2、本期增加金额   | 734,673.32    | 232,793.80   | 5,827.02   | 24,970.44    | 998,264.58    |
| (1) 计提     | 734,673.32    | 232,793.80   | 5,827.02   | 24,970.44    | 998,264.58    |
| 3、本期减少金额   |               |              |            |              |               |
| (1) 处置     |               |              |            |              |               |
| 4、期末余额     | 10,910,847.21 | 2,070,490.69 | 68,953.26  | 391,597.53   | 13,441,888.69 |
| 三、减值准备     |               |              |            |              |               |
| 1、年初余额     |               |              |            | 666,666.80   | 666,666.80    |
| 2、本期增加金额   |               |              |            |              |               |
| (1) 计提     |               |              |            |              |               |
| 3、本期减少金额   |               |              |            |              |               |



| 项目       | 土地使用权         | 软件           | 商标        | 助剂配方       | 合计            |
|----------|---------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| (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 | 62,071,053.45 | 2,122,065.09 | 47,587.12 | 441,144.06 | 64,681,849.72 |
| 2、年初账面价值 | 50,483,836.77 | 1,940,012.45 | 53,414.14 | 466,114.50 | 52,943,377.86 |

## 2019 年度

| 项目         | 土地使用权         | 软件           | 商标         | 助剂配方         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |            |              |               |
| 1、年初余额     | 60,660,010.66 | 3,078,846.25 | 116,540.38 | 1,000,000.00 | 64,855,397.29 |
| 2、本期增加金额   |               | 698,863.09   |            | 499,408.39   | 1,198,271.48  |
| (1) 购置     |               | 698,863.09   |            | 499,408.39   | 1,198,271.48  |
| (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     | 60,660,010.66 | 3,777,709.34 | 116,540.38 | 1,499,408.39 | 66,053,668.77 |
| 二、累计摊销     |               |              |            |              |               |
| 1、年初余额     | 8,894,860.76  | 1,452,358.50 | 51,472.20  | 333,333.20   | 10,732,024.66 |
| 2、本期增加金额   | 1,281,313.13  | 385,338.39   | 11,654.04  | 33,293.89    | 1,711,599.45  |
| (1) 计提     | 1,281,313.13  | 385,338.39   | 11,654.04  | 33,293.89    | 1,711,599.45  |
| 3、本期减少金额   |               |              |            |              |               |
| (1) 处置     |               |              |            |              |               |
| 4、期末余额     | 10,176,173.89 | 1,837,696.89 | 63,126.24  | 366,627.09   | 12,443,624.11 |
| 三、减值准备     |               |              |            |              |               |
| 1、年初余额     |               |              |            | 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   | 50,483,836.77 | 1,940,012.45 | 53,414.14  | 466,114.50   | 52,943,377.86 |

| 项目       | 土地使用权         | 软件           | 商标        | 助剂配方 | 合计            |
|----------|---------------|--------------|-----------|------|---------------|
| 2、年初账面价值 | 51,765,149.90 | 1,626,487.75 | 65,068.18 |      | 53,456,705.83 |

## 2018 年度

| 项目         | 土地使用权         | 软件           | 商标         | 助剂配方         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |            |              |               |
| 1、年初余额     | 60,660,010.66 | 2,792,061.07 | 116,540.38 | 1,000,000.00 | 64,568,612.11 |
| 2、本期增加金额   |               | 286,785.18   |            |              | 286,785.18    |
| (1) 购置     |               | 286,785.18   |            |              | 286,785.18    |
| (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     | 60,660,010.66 | 3,078,846.25 | 116,540.38 | 1,000,000.00 | 64,855,397.29 |
| 二、累计摊销     |               |              |            |              |               |
| 1、年初余额     | 7,631,426.55  | 1,063,307.39 | 39,818.16  | 233,333.24   | 8,967,885.34  |
| 2、本期增加金额   | 1,263,434.21  | 389,051.11   | 11,654.04  | 99,999.96    | 1,764,139.32  |
| (1) 计提     | 1,263,434.21  | 389,051.11   | 11,654.04  | 99,999.96    | 1,764,139.32  |
| 3、本期减少金额   |               |              |            |              |               |
| (1) 处置     |               |              |            |              |               |
| 4、期末余额     | 8,894,860.76  | 1,452,358.50 | 51,472.20  | 333,333.20   | 10,732,024.66 |
| 三、减值准备     |               |              |            |              |               |
| 1、年初余额     |               |              |            |              |               |
| 2、本期增加金额   |               |              |            | 666,666.80   | 666,666.80    |
| (1) 计提     |               |              |            | 666,666.80   | 666,666.80    |
| 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   | 51,765,149.90 | 1,626,487.75 | 65,068.18  |              | 53,456,705.83 |
| 2、年初账面价值   | 53,028,584.11 | 1,728,753.68 | 76,722.22  | 766,666.76   | 55,600,726.77 |

## 2017 年度

| 项目     | 土地使用权 | 软件 | 商标 | 助剂配方 | 合计 |
|--------|-------|----|----|------|----|
| 一、账面原值 |       |    |    |      |    |

| 项目         | 土地使用权         | 软件           | 商标         | 助剂配方         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 1、年初余额     | 54,238,797.14 | 2,553,702.75 | 116,540.38 | 1,000,000.00 | 57,909,040.27 |
| 2、本期增加金额   | 6,421,213.52  | 238,358.32   |            |              | 6,659,571.84  |
| (1) 购置     | 6,421,213.52  | 238,358.32   |            |              | 6,659,571.84  |
| (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     | 60,660,010.66 | 2,792,061.07 | 116,540.38 | 1,000,000.00 | 64,568,612.11 |
| 二、累计摊销     |               |              |            |              |               |
| 1、年初余额     | 6,407,151.06  | 698,534.93   | 28,164.12  | 133,333.28   | 7,267,183.39  |
| 2、本期增加金额   | 1,224,275.49  | 364,772.46   | 11,654.04  | 99,999.96    | 1,700,701.95  |
| (1) 计提     | 1,224,275.49  | 364,772.46   | 11,654.04  | 99,999.96    | 1,700,701.95  |
| 3、本期减少金额   |               |              |            |              |               |
| (1) 处置     |               |              |            |              |               |
| 4、期末余额     | 7,631,426.55  | 1,063,307.39 | 39,818.16  | 233,333.24   | 8,967,885.34  |
| 三、减值准备     |               |              |            |              |               |
| 1、年初余额     |               |              |            |              |               |
| 2、本期增加金额   |               |              |            |              |               |
| (1) 计提     |               |              |            |              |               |
| 3、本期减少金额   |               |              |            |              |               |
| (1) 处置     |               |              |            |              |               |
| 4、期末余额     |               |              |            |              |               |
| 四、账面价值     |               |              |            |              |               |
| 1、期末账面价值   | 53,028,584.11 | 1,728,753.68 | 76,722.22  | 766,666.76   | 55,600,726.77 |
| 2、年初账面价值   | 47,831,646.08 | 1,855,167.82 | 88,376.26  | 866,666.72   | 50,641,856.88 |

## (2) 截至 2020 年 6 月 30 日无形资产受限情况

①公司以持有的川(2018)旌阳区不动产权第 0000169 号(土地原值 6,364,813.52 元, 净值 6,014,748.86 元; 厂房原值 3,892,519.10 元, 净值 2,803,911.10 元; 2 号成品库原值 387,363.00 元, 净值 314,667.97 元)土地使用权和房屋在中国邮政储蓄银行股份有限公司德阳市旌阳区支行办理抵押贷款 4,950,000.00 元, 抵押期限自 2018 年 8 月 30 日至 2021 年 8 月 29 日, 借款明细见附注六 15、短期借款;

②公司以持有的粤(2018)佛三不动产权第 0052118 号、粤(2018)佛三不动产权第 0052126 号、粤(2018)佛三不动产权第 0052129 号、粤(2018)佛三不动产权第 0052125 号、粤(2019)

佛三不动产权第 0001302 号、粤（2019）佛三不动产权第 0001305 号、粤（2019）佛三不动产权第 0001300 号、粤（2019）佛三不动产权第 0001301 号（土地原值 11,156,753.11 元，净值 8,739,456.57 元；厂房原值 41,825,520.74 元，净值 37,112,624.20 元）土地使用权和房屋在南海农商行办理抵押贷款 52,500,000.00 元，抵押期限自 2018 年 8 月 8 日至 2023 年 12 月 31 日，借款明细见附注六 15、短期借款；

③公司以持有的沪房地奉字（2015）第 012429 号（土地原值 1,256,400.00 元，净值 809,509.67 元；房屋原值 7,305,407.46 元，净值 2,563,580.87 元）土地使用权和房屋在上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行办理抵押贷款 5,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 1 月 9 日至 2022 年 1 月 8 日，借款明细见附注六 15、短期借款；

④公司以持有的沪房地奉字（2015）第 012429 号（土地原 1,256,400.00 元，净值 809,509.69 元；房屋原值 7,305,407.46 元，净值 2,563,580.87 元）土地使用权和房屋在上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行办理抵押贷款 17,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 2 月 26 日至 2022 年 2 月 25 日，借款明细见附注六 15、短期借款；

⑤公司以持有的沪房地奉字（2015）第 012429 号（土地原 1,256,400.00 元，净值 809,509.69 元；房屋原值 7,305,407.46 元，净值 2,563,580.87 元）土地使用权和房屋在上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行办理抵押贷款 9,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 1 月 9 日至 2022 年 1 月 8 日，借款明细见附注六 15、短期借款；

⑥公司以持有的鲁（2019）烟台市开不动产权第 0019436 号、鲁（2019）烟台市开不动产权第 0019424 号、鲁（2019）烟台市开不动产权第 0019434 号、鲁（2019）烟台市开不动产权第 0019430 号（房屋原值 8,373,564.02 元，净值 5,953,527.10 元；土地原值 4,697,220.00 元，净值 3,314,151.36 元）的房屋和土地使用权在中信银行股份有限公司烟台分行办理抵押贷款 25,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 11 月 15 日至 2020 年 8 月 20 日，借款明细见附注六 15、短期借款；

⑦公司以持有的沪房地奉字（2016）第 007102 号（土地原值 35,678,579.03 元，净值 29,849,316.69 元；房屋原值 50,821,222.84 元，净值 37,917,577.10 元）土地使用权和房屋在交通银行股份有限公司上海奉贤支行办理抵押贷款 13,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 7 月 9 日至 2026 年 7 月 31 日，借款明细见附注六 15、短期借款；

⑧公司以持有的沪房地奉字（2016）第 007102 号（土地原值 35,678,579.03 元，净值 29,849,316.69 元；房屋原值 50,821,222.84 元，净值 37,917,577.10 元）土地使用权和房屋在交通银行股份有限公司上海奉贤支行办理抵押贷款 27,000,000.00 元，抵押期限自 2016 年 12 月 31 日至 2022 年 6 月 10 日，借款明细见附注六 15、短期借款；

⑨公司以持有的沪房地奉字（2016）第 007102 号（土地原值 35,678,579.03 元，净值 29,849,316.69 元；房屋原值 50,821,222.84 元，净值 37,917,577.10 元）土地使用权和房屋在交通银行股份有限公司上海奉贤支行办理抵押贷款 15,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 7 月 9 日

至 2026 年 7 月 31 日，借款明细见附注六 15、短期借款；

⑩公司以持有的沪房地奉字（2016）第 007102 号（土地原值 35,678,579.03 元，净值 29,849,316.69 元；房屋原值 50,821,222.84 元，净值 37,917,577.10 元）土地使用权和房屋在交通银行股份有限公司上海奉贤支行办理抵押贷款 23,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 7 月 9 日至 2026 年 7 月 31 日，借款明细见附注六 15、短期借款；

⑪公司以持有的沪房地奉字（2016）第 007102 号（土地原值 35,678,579.03 元，净值 29,849,316.69 元；房屋原值 50,821,222.84 元，净值 37,917,577.10 元）土地使用权和房屋在交通银行股份有限公司上海奉贤支行办理抵押贷款 5,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 7 月 9 日至 2026 年 7 月 31 日，借款明细见附注六 15、短期借款；

⑫公司以持有的粤（2018）佛三不动产权第 0052118 号、粤（2018）佛三不动产权第 0052126 号、粤（2018）佛三不动产权第 0052129 号、粤（2018）佛三不动产权第 0052125 号、粤（2019）佛三不动产权第 0001302 号、粤（2019）佛三不动产权第 0001305 号、粤（2019）佛三不动产权第 0001300 号、粤（2019）佛三不动产权第 0001301 号（土地原值 11,156,753.11 元，净值 8,739,456.57 元；厂房原值 41,825,520.74 元，净值 37,112,624.20）土地使用权和房屋在南海农商行办理抵押贷款（固定资产贷款）17,500,000.00 元，2020 年 3 月 21 日还款 2,000,000.00 元，截至 2020 年 6 月 30 日余额 15,500,000.00 元，抵押期限自 2018 年 8 月 8 日至 2023 年 12 月 31 日抵押期限自 2018 年 8 月 8 日至 2023 年 12 月 31 日，借款明细见附注六 25、长期借款。

## 12、长期待摊费用

2020 年 1-6 月

| 项 目  | 年初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 期末余额         |
|------|--------------|--------|------------|--------------|
| 厂区改造 | 201,274.13   |        | 150,955.56 | 50,318.57    |
| 装修费  | 1,001,678.75 |        | 177,116.52 | 824,562.23   |
| 客户储罐 | 188,153.03   |        | 53,758.02  | 134,395.01   |
| 合 计  | 1,391,105.91 |        | 381,830.10 | 1,009,275.81 |

2019 年度

| 项 目  | 年初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 期末余额         |
|------|--------------|------------|------------|--------------|
| 厂区改造 | 503,185.25   |            | 301,911.12 | 201,274.13   |
| 装修费  | 1,390,136.87 | 68,000.00  | 456,458.12 | 1,001,678.75 |
| 客户储罐 | 31,830.73    | 215,032.04 | 58,709.74  | 188,153.03   |
| 合 计  | 1,925,152.85 | 283,032.04 | 817,078.98 | 1,391,105.91 |

2018 年度

| 项 目  | 年初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 期末余额       |
|------|------------|--------|------------|------------|
| 厂区改造 | 833,988.44 |        | 330,803.19 | 503,185.25 |

| 项 目  | 年初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 装修费  | 508,637.84   | 1,113,008.55 | 231,509.52 | 1,390,136.87 |
| 客户储罐 | 74,271.37    |              | 42,440.64  | 31,830.73    |
| 合 计  | 1,416,897.65 | 1,113,008.55 | 604,753.35 | 1,925,152.85 |

## 2017 年度

| 项 目  | 年初余额       | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 期末余额         |
|------|------------|--------------|------------|--------------|
| 厂区改造 | 98,593.41  | 905,733.43   | 170,338.40 | 833,988.44   |
| 装修费  |            | 674,888.83   | 166,250.99 | 508,637.84   |
| 客户储罐 | 19,753.10  | 70,066.67    | 15,548.40  | 74,271.37    |
| 合 计  | 118,346.51 | 1,650,688.93 | 352,137.79 | 1,416,897.65 |

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目         | 2020 年 6 月 30 日 |              | 2019 年 12 月 31 日 |              |
|-------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
|             | 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      |
| 信用减值准备      | 22,176,301.22   | 4,634,246.25 | 32,915,385.69    | 6,971,618.65 |
| 其中：应收票据坏账准备 | 10,476,682.26   | 2,038,100.25 | 19,398,411.02    | 4,171,136.08 |
| 应收账款坏账准备    | 11,667,594.31   | 2,589,713.50 | 13,491,342.15    | 2,795,150.91 |
| 其他应收款坏账准备   | 32,024.65       | 6,432.50     | 25,632.52        | 5,331.66     |
| 资产减值准备      | 6,754,736.84    | 1,612,740.72 | 6,899,573.66     | 1,638,412.32 |
| 其中：存货跌价准备   | 1,206,932.25    | 225,789.57   | 1,351,769.07     | 251,461.17   |
| 固定资产减值准备    | 4,881,137.79    | 1,220,284.45 | 4,881,137.79     | 1,220,284.45 |
| 无形资产减值准备    | 666,666.80      | 166,666.70   | 666,666.80       | 166,666.70   |
| 内部交易未实现利润   | 3,611,921.38    | 789,630.18   | 2,299,142.00     | 499,289.99   |
| 合 计         | 32,542,959.44   | 7,036,617.15 | 42,114,101.35    | 9,109,320.96 |

(续)

| 项 目         | 2018 年 12 月 31 日 |              | 2017 年 12 月 31 日 |              |
|-------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|             | 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      | 27,928,026.71    | 6,124,594.43 | 23,214,999.75    | 4,422,383.18 |
| 其中：应收票据坏账准备 | 12,937,512.48    | 2,727,964.63 | 9,740,491.10     | 1,922,526.31 |
| 应收账款坏账准备    | 8,059,761.51     | 1,674,491.77 | 11,674,586.65    | 2,130,137.85 |
| 其他应收款坏账准备   | 202,641.79       | 50,200.14    | 434,718.89       | 99,694.61    |
| 存货跌价准备      | 1,180,306.34     | 284,986.74   | 1,259,728.96     | 243,655.87   |
| 固定资产减值准备    | 4,881,137.79     | 1,220,284.45 | 105,474.15       | 26,368.54    |

| 项 目       | 2018 年 12 月 31 日 |              | 2017 年 12 月 31 日 |              |
|-----------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|           | 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      |
| 无形资产减值准备  | 666,666.80       | 166,666.70   |                  |              |
| 内部交易未实现利润 | 2,158,048.98     | 446,530.28   | 2,021,092.48     | 505,273.13   |
| 合 计       | 30,086,075.69    | 6,571,124.71 | 25,236,092.23    | 4,927,656.31 |

**14、其他非流动资产**

| 项 目    | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 设备、工程款 | 557,008.89      | 652,832.40       | 1,814,120.02     | 9,364,100.85     |
| IPO 费用 | 1,820,754.70    | 990,566.03       |                  |                  |
| 合 计    | 2,377,763.59    | 1,643,398.43     | 1,814,120.02     | 9,364,100.85     |

**15、短期借款****(1) 短期借款分类**

| 项 目  | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 26,079,751.36   | 68,857,590.45    | 3,676,520.00     | 6,314,102.50     |
| 抵押借款 | 271,450,000.00  | 266,450,000.00   | 135,950,000.00   | 121,000,000.00   |
| 信用借款 | 75,000,000.00   | 83,310,000.00    | 58,750,000.00    | 94,000,000.00    |
| 保证借款 | 101,850,000.00  | 127,900,000.00   | 111,000,000.00   | 102,500,000.00   |
| 合 计  | 474,379,751.36  | 546,517,590.45   | 309,376,520.00   | 323,814,102.50   |

注：质押/抵押借款之质押/抵押物情况见附注六 2、应收票据，3、应收账款，9、固定资产，

**11、无形资产。**

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

**16、应付票据**

| 种 类    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 135,000,000.00   | 40,000,000.00    | 130,465,818.97   | 52,450,000.00    |

**17、应付账款****(1) 应付账款列示**

| 项 目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付货款   | 154,003,006.51   | 87,188,177.99    | 60,942,716.46    | 81,048,387.06    |
| 设备、工程款 | 2,647,354.83     | 7,610,038.07     | 24,311,111.87    | 26,766,519.34    |
| 应付费用款  | 34,577,882.78    | 34,846,071.00    | 20,546,461.64    | 27,188,853.45    |
| 合 计    | 191,228,244.12   | 129,644,287.06   | 105,800,289.97   | 135,003,759.85   |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款



**18、预收款项**

## (1) 预收款项列示

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 货款  |                 | 15,602,402.94    | 7,709,919.16     | 3,804,340.89     |

## (2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

**19、合同负债**

## (1) 合同负债列示

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 货款  | 11,050,154.57   |                  |                  |                  |

## (2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

**20、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

## 2020 年 1-6 月

| 项目             | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 12,007,006.54 | 39,936,656.55 | 44,961,072.52 | 6,982,590.57 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 496,038.19    | 791,091.88    | 1,287,130.07  |              |
| 三、辞退福利         |               | 133,311.00    | 133,311.00    |              |
| 合 计            | 12,503,044.73 | 40,861,059.43 | 46,381,513.59 | 6,982,590.57 |

## 2019 年度

| 项目             | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 6,856,692.97 | 85,557,433.54 | 80,407,119.97 | 12,007,006.54 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 9,123,623.90  | 8,627,585.71  | 496,038.19    |
| 三、辞退福利         | 20,000.00    | 279,050.00    | 299,050.00    |               |
| 合 计            | 6,876,692.97 | 94,960,107.44 | 89,333,755.68 | 12,503,044.73 |

## 2018 年度

| 项目             | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 8,430,528.31 | 66,835,511.35 | 68,409,346.69 | 6,856,692.97 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 7,397,205.89  | 7,397,205.89  |              |
| 三、辞退福利         | 5,700.00     | 429,600.88    | 415,300.88    | 20,000.00    |
| 合 计            | 8,436,228.31 | 74,662,318.12 | 76,221,853.46 | 6,876,692.97 |

## 2017 年度

| 项目     | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 10,351,555.48 | 59,424,588.02 | 61,345,615.19 | 8,430,528.31 |

| 项目             | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 228,570.22    | 6,624,514.71  | 6,853,084.93  |              |
| 三、辞退福利         |               | 2,377,362.46  | 2,371,662.46  | 5,700.00     |
| 合 计            | 10,580,125.70 | 68,426,465.19 | 70,570,362.58 | 8,436,228.31 |

## (2) 短期薪酬列示

## 2020 年 1-6 月

| 项目            | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,599,977.71 | 36,724,278.17 | 41,635,231.03 | 6,689,024.85 |
| 2、职工福利费       |               | 733,536.24    | 733,536.24    |              |
| 3、社会保险费       | 325,595.55    | 1,570,312.14  | 1,731,477.91  | 164,429.78   |
| 其中：医疗保险费      | 284,585.69    | 1,399,426.40  | 1,535,185.09  | 148,827.00   |
| 工伤保险费         | 11,075.08     | 26,051.44     | 37,126.52     |              |
| 生育保险费         | 29,934.78     | 144,834.30    | 159,166.30    | 15,602.78    |
| 4、住房公积金       | 81,433.28     | 636,138.30    | 636,110.30    | 81,461.28    |
| 5、工会经费和职工教育经费 |               | 272,391.70    | 224,717.04    | 47,674.66    |
| 6、短期带薪缺勤      |               |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |               |               |               |              |
| 合 计           | 12,007,006.54 | 39,936,656.55 | 44,961,072.52 | 6,982,590.57 |

## 2019 年度

| 项目            | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,856,692.97 | 77,385,516.16 | 72,642,231.42 | 11,599,977.71 |
| 2、职工福利费       |              | 1,465,637.19  | 1,465,637.19  |               |
| 3、社会保险费       |              | 5,060,623.74  | 4,735,028.19  | 325,595.55    |
| 其中：医疗保险费      |              | 4,263,688.01  | 3,979,102.32  | 284,585.69    |
| 工伤保险费         |              | 278,222.11    | 267,147.03    | 11,075.08     |
| 生育保险费         |              | 518,713.62    | 488,778.84    | 29,934.78     |
| 4、住房公积金       |              | 1,254,076.16  | 1,172,642.88  | 81,433.28     |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 391,580.29    | 391,580.29    |               |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |               |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |               |
| 合 计           | 6,856,692.97 | 85,557,433.54 | 80,407,119.97 | 12,007,006.54 |

## 2018 年度

| 项目            | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,990,919.93 | 60,135,441.03 | 61,269,667.99 | 6,856,692.97 |
| 2、职工福利费       | 439,608.38   | 1,667,586.66  | 2,107,195.04  |              |
| 3、社会保险费       |              | 3,702,723.72  | 3,702,723.72  |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 3,142,211.47  | 3,142,211.47  |              |
| 工伤保险费         |              | 211,298.08    | 211,298.08    |              |
| 生育保险费         |              | 349,214.17    | 349,214.17    |              |
| 4、住房公积金       |              | 899,126.74    | 899,126.74    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 430,633.20    | 430,633.20    |              |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合 计           | 8,430,528.31 | 66,835,511.35 | 68,409,346.69 | 6,856,692.97 |

## 2017 年度

| 项目            | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 10,288,245.23 | 51,197,141.75 | 53,494,467.05 | 7,990,919.93 |
| 2、职工福利费       | 49,564.25     | 2,962,240.39  | 2,572,196.26  | 439,608.38   |
| 3、社会保险费       |               | 3,540,664.83  | 3,540,664.83  |              |
| 其中：医疗保险费      |               | 3,003,889.98  | 3,003,889.98  |              |
| 工伤保险费         |               | 239,024.10    | 239,024.10    |              |
| 生育保险费         |               | 297,750.75    | 297,750.75    |              |
| 4、住房公积金       | 13,746.00     | 866,041.32    | 879,787.32    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |               | 858,499.73    | 858,499.73    |              |
| 6、短期带薪缺勤      |               |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |               |               |               |              |
| 合 计           | 10,351,555.48 | 59,424,588.02 | 61,345,615.19 | 8,430,528.31 |

## (3) 设定提存计划列示

## 2020 年 1-6 月

| 项目       | 年初余额       | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------------|------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | 480,928.58 | 764,428.86 | 1,245,357.44 |      |
| 2、失业保险费  | 15,109.61  | 26,663.02  | 41,772.63    |      |
| 合 计      | 496,038.19 | 791,091.88 | 1,287,130.07 |      |

## 2019 年度

| 项目       | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 |      | 8,829,651.06 | 8,348,722.48 | 480,928.58 |
| 2、失业保险费  |      | 293,972.84   | 278,863.23   | 15,109.61  |
| 合 计      |      | 9,123,623.90 | 8,627,585.71 | 496,038.19 |

## 2018 年度

| 项目       | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 7,186,041.81 | 7,186,041.81 |      |
| 2、失业保险费  |      | 211,164.08   | 211,164.08   |      |
| 合 计      |      | 7,397,205.89 | 7,397,205.89 |      |

## 2017 年度

| 项目       | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | 228,570.22 | 6,402,978.37 | 6,631,548.59 |      |
| 2、失业保险费  |            | 221,536.34   | 221,536.34   |      |
| 合 计      | 228,570.22 | 6,624,514.71 | 6,853,084.93 |      |

## 21、应交税费

| 项 目     | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 增值税     | 1,780,796.99    | 9,132,940.54     | 3,287,634.76     | 14,757,762.60    |
| 企业所得税   | 7,662,577.75    | 7,853,067.59     | 3,187,874.17     | 4,399,057.37     |
| 个人所得税   | 340,582.90      | 479,423.90       | 265,866.85       | 348,654.33       |
| 城市维护建设税 | 79,649.97       | 152,493.88       | 34,702.30        | 308,179.42       |
| 土地使用税   | 281,375.65      | 106,928.36       | 120,294.41       | 120,294.41       |
| 房产税     | 233,935.14      | 43,099.52        | 35,833.01        | 35,833.01        |
| 印花税     | 240,622.39      | 373,820.40       | 248,209.60       | 199,115.20       |
| 教育费附加   | 53,423.90       | 273,988.22       | 98,346.87        | 442,727.53       |
| 地方教育费附加 | 35,615.93       | 182,658.81       | 32,782.29        | 295,151.69       |
| 水利基金    | 762.47          | 4,776.16         |                  | 10,816.96        |
| 环保税     | 2,721.40        | 2,058.36         | 2,679.74         |                  |
| 合 计     | 10,712,064.49   | 18,605,255.74    | 7,314,224.00     | 20,917,592.52    |

## 22、其他应付款

| 项 目   | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付利息  | 582,356.40      | 937,679.18       | 332,718.38       | 379,029.29       |
| 其他应付款 | 4,145,561.96    | 6,273,324.89     | 32,636,878.26    | 56,857,844.76    |

| 项 目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 合 计 | 4,727,918.36    | 7,211,004.07     | 32,969,596.64    | 57,236,874.05    |

## (1) 应付利息

| 项 目    | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付借款利息 | 582,356.40      | 937,679.18       | 332,718.38       | 379,029.29       |

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示

| 项 目      | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 资金拆借     |                 |                  | 30,023,415.67    | 52,129,142.07    |
| 已报销待结算费用 | 84,093.76       | 1,561,237.45     | 976,429.90       | 1,828,788.90     |
| 预提返利     | 3,740,673.20    | 4,712,087.44     | 1,548,221.59     | 615,226.32       |
| 其他       | 320,795.00      |                  | 88,811.10        | 2,284,687.47     |
| 合 计      | 4,145,561.96    | 6,273,324.89     | 32,636,878.26    | 56,857,844.76    |

## ②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 23、一年内到期的非流动负债

| 项 目          | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年内到期的长期借款  |                 |                  | 5,000,000.00     | 21,000,000.00    |
| 1 年内到期的长期应付款 | 45,907,007.66   | 51,544,071.81    | 33,397,045.91    | 20,767,407.58    |
| 合 计          | 45,907,007.66   | 51,544,071.81    | 38,397,045.91    | 41,767,407.58    |

## 24、其他流动负债

| 项 目       | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 未终止确认应收票据 | 199,040,026.97  | 342,894,117.24   | 262,450,753.46   | 227,943,495.67   |

## 25、长期借款

| 项 目          | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 质押借款         |                 |                  |                  |                  |
| 抵押借款         | 15,500,000.00   | 17,500,000.00    | 26,500,000.00    | 48,000,000.00    |
| 保证借款         |                 |                  |                  |                  |
| 信用借款         |                 |                  |                  |                  |
| 小 计          | 15,500,000.00   | 17,500,000.00    | 26,500,000.00    | 48,000,000.00    |
| 减：一年内到期的长期借款 |                 |                  | 5,000,000.00     | 21,000,000.00    |
| 合 计          | 15,500,000.00   | 17,500,000.00    | 21,500,000.00    | 27,000,000.00    |

注：抵押借款抵押物情况见附注六 11、无形资产。

## 26、长期应付款

| 项 目          | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 长期应付款        | 67,039,932.33   | 67,105,108.42    | 39,916,946.12    | 24,422,378.87    |
| 减：一年内到期长期应付款 | 45,907,007.66   | 51,544,071.81    | 33,397,045.91    | 20,767,407.58    |
| 合 计          | 21,132,924.67   | 15,561,036.61    | 6,519,900.21     | 3,654,971.29     |

注：抵押借款抵押物情况见附注六 9、固定资产。

## 27、股本

| 股东名称             | 2020 年 1 月 1 日 |        | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2020 年 6 月 30 日 |        |
|------------------|----------------|--------|----------|----------|-----------------|--------|
|                  | 金额             | 比例%    |          |          | 金额              | 比例%    |
| 杨文瑜              | 47,029,000.00  | 69.60  |          |          | 47,029,000.00   | 69.60  |
| 杨美芹              | 9,643,200.00   | 14.27  |          |          | 9,643,200.00    | 14.27  |
| 杨惠静              | 4,827,800.00   | 7.14   |          |          | 4,827,800.00    | 7.14   |
| 上海宇潍投资合伙企业（有限合伙） | 3,075,000.00   | 4.55   |          |          | 3,075,000.00    | 4.55   |
| 万晓梅              | 3,000,000.00   | 4.44   |          |          | 3,000,000.00    | 4.44   |
| 合计               | 67,575,000.00  | 100.00 |          |          | 67,575,000.00   | 100.00 |

（续）

| 股东名称             | 2019 年 1 月 1 日 |        | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2019 年 12 月 31 日 |        |
|------------------|----------------|--------|----------|----------|------------------|--------|
|                  | 金额             | 比例%    |          |          | 金额               | 比例%    |
| 杨文瑜              | 47,029,000.00  | 69.60  |          |          | 47,029,000.00    | 69.60  |
| 杨美芹              | 9,643,200.00   | 14.27  |          |          | 9,643,200.00     | 14.27  |
| 杨惠静              | 4,827,800.00   | 7.14   |          |          | 4,827,800.00     | 7.14   |
| 上海宇潍投资合伙企业（有限合伙） | 3,075,000.00   | 4.55   |          |          | 3,075,000.00     | 4.55   |
| 万晓梅              | 3,000,000.00   | 4.44   |          |          | 3,000,000.00     | 4.44   |
| 合计               | 67,575,000.00  | 100.00 |          |          | 67,575,000.00    | 100.00 |

（续）

| 股东名称             | 2018 年 1 月 1 日 |        | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2018 年 12 月 31 日 |        |
|------------------|----------------|--------|----------|----------|------------------|--------|
|                  | 金额             | 比例%    |          |          | 金额               | 比例%    |
| 杨文瑜              | 47,029,000.00  | 69.60  |          |          | 47,029,000.00    | 69.60  |
| 杨美芹              | 9,643,200.00   | 14.27  |          |          | 9,643,200.00     | 14.27  |
| 杨惠静              | 4,827,800.00   | 7.14   |          |          | 4,827,800.00     | 7.14   |
| 上海宇潍投资合伙企业（有限合伙） | 3,075,000.00   | 4.55   |          |          | 3,075,000.00     | 4.55   |
| 万晓梅              | 3,000,000.00   | 4.44   |          |          | 3,000,000.00     | 4.44   |
| 合计               | 67,575,000.00  | 100.00 |          |          | 67,575,000.00    | 100.00 |

(续)

| 股东名称             | 2017 年 1 月 1 日 |        | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2017 年 12 月 31 日 |        |
|------------------|----------------|--------|----------|----------|------------------|--------|
|                  | 金额             | 比例%    |          |          | 金额               | 比例%    |
| 杨文瑜              | 47,029,000.00  | 69.60  |          |          | 47,029,000.00    | 69.60  |
| 杨美芹              | 9,643,200.00   | 14.27  |          |          | 9,643,200.00     | 14.27  |
| 杨惠静              | 4,827,800.00   | 7.14   |          |          | 4,827,800.00     | 7.14   |
| 上海宇潍投资合伙企业(有限合伙) | 3,075,000.00   | 4.55   |          |          | 3,075,000.00     | 4.55   |
| 万晓梅              | 3,000,000.00   | 4.44   |          |          | 3,000,000.00     | 4.44   |
| 合计               | 67,575,000.00  | 100.00 |          |          | 67,575,000.00    | 100.00 |

注：本公司股本变化情况见附注一、公司基本情况

**28、资本公积**

| 项 目              | 股本溢价           | 其他资本公积       | 合计             |
|------------------|----------------|--------------|----------------|
| 2017 年 1 月 1 日   | 104,384,106.72 | 3,687,248.96 | 108,071,355.68 |
| 本期增加             |                |              |                |
| 本期减少             |                |              |                |
| 2017 年 12 月 31 日 | 104,384,106.72 | 3,687,248.96 | 108,071,355.68 |
| 本期增加             |                | 259,294.00   | 259,294.00     |
| 本期减少             |                |              |                |
| 2018 年 12 月 31 日 | 104,384,106.72 | 3,946,542.96 | 108,330,649.68 |
| 本期增加             |                | 787,653.45   | 787,653.45     |
| 本期减少             | 10,937,289.09  |              | 10,937,289.09  |
| 2019 年 12 月 31 日 | 93,446,817.63  | 4,734,196.41 | 98,181,014.04  |
| 本期增加             |                |              |                |
| 本期减少             |                |              |                |
| 2020 年 6 月 30 日  | 93,446,817.63  | 4,734,196.41 | 98,181,014.04  |

注：①2018 年度资本公积增加 259,294.00 元系公司确认股份支付费用；

②2019 年度资本公积增加 787,653.45 元系公司确认股份支付费用；

③2019 年度，本公司因购买子公司烟台保立佳新材料有限公司 49% 少数股权取得的长期股权投资支付的对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积 10,937,289.09 元。

**29、专项储备**

| 项 目            | 安全生产费 |
|----------------|-------|
| 2017 年 1 月 1 日 |       |



| 项 目              | 安全生产费        |
|------------------|--------------|
| 本期增加             | 804,867.64   |
| 本期减少             | 736,410.13   |
| 2017 年 12 月 31 日 | 68,457.51    |
| 本期增加             | 1,254,910.22 |
| 本期减少             | 143,917.31   |
| 2018 年 12 月 31 日 | 1,179,450.42 |
| 本期增加             | 1,133,197.46 |
| 本期减少             | 665,002.62   |
| 2019 年 12 月 31 日 | 1,647,645.26 |
| 本期增加             | 102,232.93   |
| 本期减少             | 183,643.92   |
| 2020 年 6 月 30 日  | 1,566,234.27 |

**30、盈余公积**

| 项 目              | 法定盈余公积       |
|------------------|--------------|
| 2017 年 1 月 1 日   | 2,117,695.07 |
| 本期增加             | 735,260.29   |
| 本期减少             |              |
| 2017 年 12 月 31 日 | 2,852,955.36 |
| 本期增加             | 39,160.84    |
| 本期减少             |              |
| 2018 年 12 月 31 日 | 2,892,116.20 |
| 本期增加             | 338,676.61   |
| 本期减少             |              |
| 2019 年 12 月 31 日 | 3,230,792.81 |
| 本期增加             |              |
| 本期减少             |              |
| 2020 年 6 月 30 日  | 3,230,792.81 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 31、未分配利润

| 项 目                   | 2020 年 1-6 月   | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度        |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 241,189,321.69 | 167,853,271.63 | 120,608,526.43 | 92,778,173.30  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -9,688,507.13  | -7,916,012.72  | -5,958,946.41  | -4,295,925.45  |
| 调整后年初未分配利润            | 231,500,814.56 | 159,937,258.91 | 114,649,580.02 | 88,482,247.85  |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 47,280,709.58  | 71,902,232.26  | 45,326,839.73  | 26,902,592.46  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 338,676.61     | 39,160.84      | 735,260.29     |
| 提取任意盈余公积              |                |                |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |                |                |
| 期末未分配利润               | 278,781,524.14 | 231,500,814.56 | 159,937,258.91 | 114,649,580.02 |

## 32、营业收入和营业成本

| 项 目  | 2020 年 1-6 月   |                | 2019 年度          |                  |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 837,750,170.18 | 668,359,014.99 | 2,036,784,446.53 | 1,591,828,900.79 |
| 其他业务 | 293,866.71     | 253,397.17     | 17,569,395.52    | 17,234,576.28    |
| 合 计  | 838,044,036.89 | 668,612,412.16 | 2,054,353,842.05 | 1,609,063,477.07 |

(续)

| 项 目  | 2018 年度          |                  | 2017 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,667,879,064.42 | 1,347,954,523.32 | 1,450,133,791.01 | 1,169,919,501.50 |
| 其他业务 | 52,814,883.97    | 51,251,502.02    | 22,305,813.75    | 18,836,784.74    |
| 合 计  | 1,720,693,948.39 | 1,399,206,025.34 | 1,472,439,604.76 | 1,188,756,286.24 |

## (1) 主营业务（分产品）

| 项 目   | 2020 年 1-6 月   |                | 2019 年度          |                  |
|-------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 建筑乳液  | 645,955,368.21 | 521,901,404.48 | 1,561,834,803.94 | 1,219,551,684.09 |
| 防水乳液  | 103,970,125.79 | 80,556,850.75  | 221,961,978.47   | 175,279,971.44   |
| 纺织乳液  | 31,723,607.95  | 24,759,897.60  | 125,851,516.53   | 103,191,604.86   |
| 包装乳液  | 33,364,504.69  | 22,580,868.87  | 73,605,087.86    | 51,545,124.44    |
| 助剂及其他 | 22,736,563.54  | 18,559,993.29  | 53,531,059.73    | 42,260,515.96    |

| 项 目 | 2020 年 1-6 月   |                | 2019 年度          |                  |
|-----|----------------|----------------|------------------|------------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 合 计 | 837,750,170.18 | 668,359,014.99 | 2,036,784,446.53 | 1,591,828,900.79 |

(续)

| 项 目   | 2018 年度          |                  | 2017 年度          |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 建筑乳液  | 1,282,972,994.43 | 1,027,628,967.76 | 1,043,033,599.93 | 827,704,470.06   |
| 防水乳液  | 146,910,267.41   | 119,180,955.42   | 164,939,811.69   | 127,397,437.10   |
| 纺织乳液  | 124,033,132.56   | 108,291,646.55   | 135,027,703.38   | 129,280,509.27   |
| 包装乳液  | 67,280,216.86    | 50,905,173.41    | 57,413,554.90    | 44,219,981.07    |
| 助剂及其他 | 46,682,453.16    | 41,947,780.18    | 49,719,121.11    | 41,317,104.00    |
| 合 计   | 1,667,879,064.42 | 1,347,954,523.32 | 1,450,133,791.01 | 1,169,919,501.50 |

(2) 主营业务 (分地区)

| 项 目 | 2020 年 1-6 月   |                | 2019 年度          |                  |
|-----|----------------|----------------|------------------|------------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 东北  | 22,983,277.15  | 18,483,743.25  | 40,229,387.28    | 31,021,693.51    |
| 华北  | 98,908,918.88  | 77,327,876.67  | 290,744,867.58   | 218,383,121.75   |
| 华东  | 400,015,206.05 | 320,878,534.10 | 938,292,902.79   | 732,948,153.74   |
| 华南  | 89,000,274.92  | 72,084,128.26  | 265,674,328.65   | 212,182,453.54   |
| 华中  | 112,018,462.29 | 88,501,914.72  | 241,090,811.10   | 190,926,785.76   |
| 西北  | 30,186,292.43  | 24,045,090.67  | 49,857,282.34    | 39,015,763.92    |
| 西南  | 75,929,311.52  | 62,323,270.93  | 180,407,186.72   | 146,719,153.89   |
| 国外  | 8,708,426.94   | 4,714,456.39   | 30,487,680.07    | 20,631,774.68    |
| 合 计 | 837,750,170.18 | 668,359,014.99 | 2,036,784,446.53 | 1,591,828,900.79 |

(续)

| 项 目 | 2018 年度        |                | 2017 年度        |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 东北  | 32,597,046.55  | 24,933,425.10  | 23,022,867.99  | 18,582,420.18  |
| 华北  | 243,433,451.35 | 191,136,056.98 | 158,743,158.41 | 122,027,730.27 |
| 华东  | 739,039,567.75 | 602,420,245.93 | 728,750,517.08 | 612,059,778.45 |
| 华南  | 286,793,432.02 | 236,374,945.70 | 291,170,317.18 | 228,067,038.72 |
| 华中  | 186,365,762.72 | 147,376,192.55 | 80,274,044.87  | 61,679,664.53  |
| 西北  | 31,513,162.67  | 24,735,469.26  | 48,220,819.03  | 34,268,745.22  |

| 项 目 | 2018 年度          |                  | 2017 年度          |                  |
|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|     | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 西南  | 114,471,339.06   | 95,134,873.82    | 88,648,371.40    | 68,935,432.87    |
| 国外  | 33,665,302.30    | 25,843,313.98    | 31,303,695.05    | 24,298,691.26    |
| 合 计 | 1,667,879,064.42 | 1,347,954,523.32 | 1,450,133,791.01 | 1,169,919,501.50 |

**33、税金及附加**

| 项 目      | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 城建税      | 611,733.82   | 1,959,294.87 | 1,331,903.69 | 1,476,082.45 |
| 教育费附加    | 519,486.48   | 935,668.13   | 1,218,596.22 | 1,251,719.76 |
| 地方教育附加   | 360,839.66   | 640,292.07   | 680,034.62   | 834,479.81   |
| 房产税      | 295,383.38   | 582,202.40   | 364,150.90   | 287,796.03   |
| 土地使用税    | 520,244.30   | 692,618.18   | 937,616.89   | 833,303.24   |
| 残疾人就业保障金 | 324.00       | 199,677.42   | 105,972.86   | 174,720.89   |
| 印花税      | 396,887.89   | 739,887.20   | 633,203.56   | 625,239.83   |
| 环保税      | 4,751.68     | 8,321.72     | 9,348.50     |              |
| 车船税      | 10,260.00    | 10,860.00    | 14,850.00    | 12,000.00    |
| 地方水利建设基金 | 15,494.72    | 49,680.37    | 40,411.02    | 48,269.24    |
| 合 计      | 2,735,405.93 | 5,818,502.36 | 5,336,088.26 | 5,543,611.25 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**34、销售费用**

| 项 目    | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 10,563,993.96 | 29,631,975.99 | 24,814,517.95 | 22,697,545.85 |
| 办公费    | 1,099,310.38  | 1,401,669.05  | 1,208,161.16  | 1,543,508.55  |
| 差旅费    | 4,294,548.33  | 10,788,875.42 | 8,821,437.56  | 10,536,570.25 |
| 维修费    | 30,382.48     | 65,593.58     | 208,064.34    | 140,627.04    |
| 咨询服务费  | 10,336.24     | 29,944.34     | 2,000.00      | 356,840.00    |
| 通讯费    | 67,954.62     | 238,661.07    | 264,260.34    | 407,076.20    |
| 折旧及摊销  | 1,856,892.85  | 3,385,120.85  | 239,513.58    | 350,135.76    |
| 运输装卸费  |               | 83,307,128.83 | 53,210,791.33 | 47,172,478.10 |
| 广告及宣传费 | 326,181.95    | 1,295,740.62  | 1,365,540.97  | 3,099,784.65  |
| 租赁费    | 1,159,594.96  | 1,160,042.13  | 890,241.83    | 531,655.68    |
| 业务招待费  | 4,159,946.71  | 7,438,910.21  | 5,512,917.76  | 7,927,413.03  |
| 包装物    | 34,330,902.74 | 63,819,698.59 | 54,508,745.38 | 40,788,731.61 |

| 项 目   | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度        |
|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 物料消耗  | 262,801.80    | 881,173.24     | 543,542.87     | 737,611.70     |
| 进出口费用 | 777,146.93    | 2,202,365.41   | 2,137,093.45   | 2,849,098.85   |
| 会务费   | 591,397.63    | 2,125,862.12   | 1,798,835.70   | 1,366,657.21   |
| 合 计   | 59,531,391.58 | 207,772,761.45 | 155,525,664.22 | 140,505,734.48 |

**35、管理费用**

| 项 目    | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 11,326,858.75 | 24,402,816.51 | 19,268,898.88 | 18,094,407.35 |
| 办公费    | 698,182.43    | 2,568,734.11  | 2,593,884.36  | 2,714,957.41  |
| 差旅费    | 670,427.02    | 2,976,473.51  | 2,056,508.87  | 1,511,353.64  |
| 维修费    | 1,819,466.93  | 2,122,889.36  | 753,362.59    | 526,252.94    |
| 车辆费    | 778,773.13    | 1,227,823.42  | 979,652.86    | 961,054.71    |
| 通讯费    | 172,330.96    | 403,602.39    | 469,947.12    | 527,059.81    |
| 折旧及摊销  | 4,229,774.95  | 8,489,713.29  | 8,206,719.14  | 6,728,550.08  |
| 招聘费    | 312,102.03    | 239,169.27    | 233,792.44    | 16,007.59     |
| 租赁费    | 29,484.00     | 911,408.97    | 1,450,164.34  | 1,807,350.31  |
| 业务招待费  | 2,174,714.92  | 4,216,087.12  | 2,880,271.24  | 2,368,006.59  |
| 安保支出   | 353,289.12    | 429,677.10    | 828,349.73    | 874,747.70    |
| 物料消耗   | 263,800.69    | 1,014,732.59  | 608,180.24    | 1,678,233.25  |
| 劳务费    | 531,908.07    | 720,117.48    | 374,025.96    | 699,769.03    |
| 会务费    | 6,660.38      | 134,870.88    | 53,144.84     | 22,878.32     |
| 咨询服务费  | 1,641,427.38  | 2,523,129.64  | 2,583,017.35  | 2,169,892.87  |
| 水电费    | 441,474.86    | 893,040.20    | 890,105.96    | 850,512.41    |
| 股权激励费用 |               | 787,653.45    | 259,294.00    |               |
| 合 计    | 25,450,675.62 | 54,061,939.29 | 44,489,319.92 | 41,551,034.01 |

**36、研发费用**

| 项 目   | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 8,035,082.58  | 15,560,115.35 | 11,886,739.19 | 10,318,482.84 |
| 直接材料费 | 5,209,626.86  | 13,753,397.05 | 13,075,031.41 | 12,580,445.81 |
| 折旧及摊销 | 1,320,480.28  | 2,752,881.41  | 1,841,755.64  | 1,762,557.75  |
| 其他费用  | 1,056,880.81  | 1,023,204.93  | 734,661.25    | 688,559.85    |
| 合计    | 15,622,070.53 | 33,089,598.74 | 27,538,187.49 | 25,350,046.25 |

**37、财务费用**

| 项 目       | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息支出      | 17,642,137.78 | 41,632,837.68 | 28,515,114.70 | 27,050,398.33 |
| 减：利息资本化   |               |               |               |               |
| 减：利息收入    | 760,580.05    | 1,592,542.44  | 1,562,522.64  | 749,809.54    |
| 汇总损益      | -17,569.57    | -110,837.34   | -1,053,027.39 | 829,406.71    |
| 减：汇总损益资本化 |               |               |               |               |
| 手续费及其他    | 1,331,340.01  | 1,674,831.03  | 1,143,862.94  | 1,225,140.04  |
| 合 计       | 18,195,328.17 | 41,604,288.93 | 27,043,427.61 | 28,355,135.54 |

**38、其他收益**

| 项 目            | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度    | 2018 年度    | 2017 年度   |
|----------------|--------------|------------|------------|-----------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 965,450.68   | 462,141.65 | 18,134.97  | 21,057.55 |
| 代扣个人所得税手续费返还   | 142,266.12   | 772.88     | 128,783.12 | 65,721.31 |
| 合 计            | 1,107,716.80 | 462,914.53 | 146,918.09 | 86,778.86 |

其中与企业日常活动相关的政府补助明细如下：

| 项 目            | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度    | 2018 年度   | 2017 年度   |
|----------------|--------------|------------|-----------|-----------|
| 企业培训补贴         | 117,427.20   | 176,140.80 |           |           |
| 残疾人就业服务中心奖励金   | 19,939.80    | 13,351.30  |           |           |
| 中国出口信用保险公司扶持资金 | 74,563.68    | 132,529.55 | 8,134.97  | 15,402.55 |
| 佛山市三水区用电用气成本补贴 |              | 115,120.00 | 10,000.00 |           |
| 增值税返还          |              | 10,000.00  |           |           |
| 专利费补助          | 2,520.00     | 15,000.00  |           | 5,655.00  |
| “三个一百”企业梯度培育工程 | 751,000.00   |            |           |           |
| 合 计            | 965,450.68   | 462,141.65 | 18,134.97 | 21,057.55 |

注：报告期内本公司其他收益全部计入非经常性损益。

**39、投资收益**

| 项 目    | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度  | 2017 年度 |
|--------|--------------|---------|----------|---------|
| 理财产品收益 | 0.81         | 170.14  | 2,301.37 |         |

**40、信用减值损失**

| 项 目       | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度       | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|--------------|---------------|---------|---------|
| 应收票据坏账损失  | 8,921,728.76 | -6,460,898.54 |         |         |
| 应收账款坏账损失  | 1,034,532.14 | -6,187,991.69 |         |         |
| 其他应收款坏账损失 | -6,392.13    | 177,009.27    |         |         |

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度        | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----|--------------|----------------|---------|---------|
| 合 计 | 9,949,868.77 | -12,471,880.96 |         |         |

**41、资产减值损失**

| 项 目      | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度       | 2018 年度        | 2017 年度       |
|----------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 坏账损失     | —             | —             | -5,922,411.14  | -3,103,558.30 |
| 存货跌价损失   | -1,004,092.04 | -1,351,769.07 | -1,180,306.34  | -1,259,728.96 |
| 固定资产减值损失 |               |               | -4,881,137.79  |               |
| 无形资产减值损失 |               |               | -666,666.80    |               |
| 合 计      | -1,004,092.04 | -1,351,769.07 | -12,650,522.06 | -4,363,287.26 |

**42、资产处置收益**

| 项 目         | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度   | 2018 年度     | 2017 年度    |
|-------------|--------------|-----------|-------------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 |              | 28,271.96 | -126,749.43 | -11,197.52 |

**43、营业外收入**

| 项 目            | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度    | 2018 年度      | 2017 年度    |
|----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 366,173.65   | 304,604.70 | 75,010.80    | 54,000.00  |
| 其他             | 345,959.32   | 101,603.99 | 1,137,084.48 | 110,382.66 |
| 合 计            | 712,132.97   | 406,208.69 | 1,212,095.28 | 164,382.66 |

其中与企业日常活动无关的政府补助明细如下：

| 项 目              | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度    | 2018 年度   | 2017 年度   |
|------------------|--------------|------------|-----------|-----------|
| 安全生产责任保险财政奖补资金   |              | 9,695.70   |           |           |
| 清洁生产扶持资金         |              | 20,500.00  |           |           |
| 知识产权管理规范体系建设资助奖励 |              | 100,000.00 |           |           |
| 专精特新奖励           |              | 50,000.00  |           |           |
| 绿化区域补偿款          |              | 104,219.00 |           |           |
| 社区党建补贴           |              | 1,600.00   | 1,000.00  |           |
| 稳岗补贴             | 226,173.65   | 8,590.00   | 24,010.80 | 44,000.00 |
| 优秀企业奖励补助         |              | 10,000.00  | 50,000.00 |           |
| 安监环保补助           |              |            |           | 10,000.00 |
| 企业上市挂牌补贴         | 140,000.00   |            |           |           |
| 合 计              | 366,173.65   | 304,604.70 | 75,010.80 | 54,000.00 |

注：报告期内本公司营业外收入全部计入非经常性损益。



## 44、营业外支出

| 项 目         | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度      | 2018 年度    | 2017 年度      |
|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 278,691.70   | 1,359,063.82 | 22,403.73  | 815,779.77   |
| 其中：固定资产     | 278,691.70   | 1,359,063.82 | 22,403.73  | 815,779.77   |
| 对外捐赠支出      | 10,000.00    | 265,501.00   | 50,000.00  | 297,848.50   |
| 其他          | 27,360.62    | 104,436.76   | 806,363.89 | 197,949.59   |
| 合 计         | 316,052.32   | 1,729,001.58 | 878,767.62 | 1,311,577.86 |

注：报告期内本公司营业外支出全部计入非经常性损益。

## 45、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项 目     | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度      |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 8,992,914.50  | 18,318,326.00 | 8,773,882.85  | 7,870,056.17 |
| 递延所得税费用 | 2,072,703.81  | -2,538,196.25 | -1,643,468.40 | 1,945,306.58 |
| 合 计     | 11,065,618.31 | 15,780,129.75 | 7,130,414.45  | 9,815,362.75 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                                    | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                                   | 58,346,327.89 | 88,288,187.92 | 49,260,511.18 | 36,942,855.87 |
| 按法定/适用税率计算的所<br>得税费用                   | 14,586,581.98 | 22,072,046.99 | 12,315,127.79 | 9,235,713.97  |
| 子公司适用不同税率的影响                           | -2,265,032.45 | -3,422,892.18 | -3,306,092.53 | -446,104.12   |
| 调整以前期间所得税的影响                           |               |               |               |               |
| 非应税收入的影响                               |               |               |               |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损<br>失的影响                   | 539,333.05    | 825,223.13    | 1,561,748.40  | 1,181,710.72  |
| 使用前期未确认递延所得税<br>资产的可抵扣亏损的影响            | -134,104.41   | -92,819.43    | -1,186,435.71 | -503,226.57   |
| 本年未确认递延所得税资产<br>的可抵扣暂时性差异或可抵<br>扣亏损的影响 | 16,858.15     | 572.97        | 569,420.09    | 793,857.31    |
| 税率调整导致年初递延所得<br>税资产/负债余额的变化            |               | 10.00         |               | 1,293,781.50  |
| 加计扣除                                   | -1,678,018.01 | -3,602,011.73 | -2,823,353.59 | -1,740,370.06 |
| 所得税费用                                  | 11,065,618.31 | 15,780,129.75 | 7,130,414.45  | 9,815,362.75  |

## 46、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助    | 1,331,624.33 | 766,746.35   | 93,145.77    | 75,057.55    |
| 利息收入    | 760,580.05   | 1,786,624.25 | 1,390,048.83 | 728,201.54   |
| 个税手续费返还 | 142,266.12   | 772.88       | 128,783.12   | 65,721.31    |
| 其他      | 516,974.51   | 4,419,649.52 | 3,102,339.81 | 5,732,594.80 |
| 合 计     | 2,751,445.01 | 6,973,793.00 | 4,714,317.53 | 6,601,575.20 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度        |
|-----------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 销售及管理付现费用 | 61,218,724.86 | 153,837,937.00 | 146,696,383.38 | 127,272,204.88 |
| 银行手续费     | 1,331,340.01  | 1,674,831.03   | 1,143,862.94   | 1,225,140.04   |
| 捐赠支出      | 10,000.00     | 265,501.00     | 50,000.00      | 297,848.50     |
| 其他        | 821,171.56    | 4,241,439.20   | 1,285,710.74   | 2,490,312.48   |
| 合 计       | 63,381,236.43 | 160,019,708.23 | 149,175,957.06 | 131,285,505.90 |

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目    | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度        |
|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 关联方借款  |               |                | 91,113,930.93  | 121,733,201.05 |
| 小额贷款   |               | 86,000,000.00  | 128,000,000.00 | 136,300,000.00 |
| 融资租赁借款 | 33,069,565.00 | 86,515,569.05  | 51,065,000.00  | 17,000,000.00  |
| 非关联方借款 |               | 656,087,871.93 | 467,183,560.00 | 381,892,250.00 |
| 合 计    | 33,069,565.00 | 828,603,440.98 | 737,362,490.93 | 656,925,451.05 |

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目    | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度        |
|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 关联方借款  |               |                | 133,881,328.44 | 122,903,694.55 |
| 小额贷款   |               | 101,000,000.00 | 113,000,000.00 | 136,300,000.00 |
| 融资租赁借款 | 30,645,374.10 | 61,887,462.85  | 37,999,446.36  | 36,513,657.43  |
| 非关联方借款 |               | 669,007,871.93 | 473,989,018.76 | 363,391,210.00 |
| 购买少数股权 |               | 546,427.44     |                |                |
| 合 计    | 30,645,374.10 | 832,441,762.22 | 758,869,793.56 | 659,108,561.98 |

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2020 年 1-6 月   | 2019 年度         | 2018 年度        | 2017 年度         |
|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                 |                |                 |
| 净利润                              | 47,280,709.58  | 72,508,058.17   | 42,130,096.73  | 27,127,493.12   |
| 加：资产减值准备                         | 1,004,092.04   | 1,351,769.07    | 12,650,522.06  | 4,363,287.26    |
| 信用减值损失                           | -9,949,868.77  | 12,471,880.96   |                |                 |
| 固定资产折旧                           | 19,609,666.53  | 39,449,955.62   | 29,877,571.04  | 29,187,870.47   |
| 无形资产摊销                           | 998,264.58     | 1,711,599.45    | 1,764,139.32   | 1,700,701.95    |
| 长期待摊费用摊销                         | 381,830.10     | 817,078.98      | 604,753.35     | 352,137.79      |
| 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） |                | -28,271.96      | 126,749.43     | 11,197.52       |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 278,691.70     | 1,359,063.82    | 22,403.73      | 815,779.77      |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |                 |                |                 |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 17,235,237.55  | 41,869,651.52   | 28,131,265.58  | 28,884,908.36   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -0.81          | -170.14         | -2,301.37      | -               |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 2,072,703.81   | -2,538,196.25   | -1,643,468.40  | 1,945,306.58    |
| 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）                 | -50,391,783.46 | -8,691,142.27   | -7,503,095.64  | -10,937,803.19  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 132,958,372.99 | -335,362,303.81 | -46,776,575.59 | -121,713,567.65 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -86,520,944.30 | 49,688,959.69   | 5,685,447.64   | 20,415,519.50   |
| 其他                               | -81,410.99     | 122,650.83      | 2,437,711.47   | 134,230.41      |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 74,875,560.55  | -125,269,416.32 | 67,505,219.35  | -17,712,938.11  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                 |                |                 |

| 补充资料                    | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度      |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 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                |               |               |               |              |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |               |               |               |              |
| 现金的期末余额                 | 56,592,337.88 | 19,683,678.83 | 1,747,915.10  | 8,162,019.89 |
| 减：现金的年初余额               | 19,683,678.83 | 1,747,915.10  | 8,162,019.89  | 3,732,564.29 |
| 加：现金等价物的期末余额            |               |               |               |              |
| 减：现金等价物的年初余额            |               |               |               |              |
| 现金及现金等价物净增加额            | 36,908,659.05 | 17,935,763.73 | -6,414,104.79 | 4,429,455.60 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 56,592,337.88   | 19,683,678.83    | 1,747,915.10     | 8,162,019.89     |
| 其中：库存现金        | 463.00          | 1,124.00         | 19,792.94        | 24,922.96        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 56,591,874.88   | 19,682,554.83    | 1,728,122.16     | 8,137,096.93     |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                 |                  |                  |                  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                 |                  |                  |                  |
| 二、现金等价物        |                 |                  |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                 |                  |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 56,592,337.88   | 19,683,678.83    | 1,747,915.10     | 8,162,019.89     |

## 48、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 账面价值            |                  |                  |                  |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
| 货币资金 | 150,260,510.98  | 117,567,600.62   | 130,240,181.28   | 83,147,750.00    |
| 应收票据 | 2,185,160.00    | 22,337,590.45    | 3,676,520.00     | 6,314,102.50     |
| 应收账款 | 38,805,900.42   | 66,974,700.00    |                  |                  |
| 存货   |                 | 10,600,000.00    | 10,600,000.00    |                  |
| 在建工程 |                 |                  |                  | 8,461,939.66     |
| 固定资产 | 195,022,728.96  | 210,713,487.00   | 166,469,496.27   | 138,798,698.58   |
| 无形资产 | 48,727,183.15   | 50,483,836.77    | 51,765,149.90    | 46,695,594.65    |
| 合 计  | 435,001,483.51  | 478,677,214.84   | 362,751,347.45   | 283,418,085.39   |

## 49、外币货币性项目

2020 年 6 月 30 日

| 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  |            |        | 496,489.23   |
| 其中：美元 | 70,130.55  | 7.0795 | 496,489.23   |
| 应收账款  |            |        | 4,279,803.35 |
| 其中：美元 | 604,534.69 | 7.0795 | 4,279,803.35 |

2019 年 12 月 31 日

| 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  |            |        | 1,897,249.09 |
| 其中：美元 | 271,960.25 | 6.9762 | 1,897,249.09 |
| 应收账款  |            |        | 5,197,702.29 |
| 其中：美元 | 745,062.11 | 6.9762 | 5,197,702.29 |

2018 年 12 月 31 日

| 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  |            |        | 911,487.93   |
| 其中：美元 | 132,808.01 | 6.8632 | 911,487.93   |
| 应收账款  |            |        | 2,789,813.25 |
| 其中：美元 | 406,488.70 | 6.8632 | 2,789,813.25 |

2017 年 12 月 31 日

| 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  |            |        | 300,377.50   |
| 其中：美元 | 45,970.05  | 6.5342 | 300,377.50   |
| 应收账款  |            |        | 2,912,260.60 |
| 其中：美元 | 445,695.05 | 6.5342 | 2,912,260.60 |

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

本报告期公司未发生非同一控制下企业合并

## 2、同一控制下企业合并

本报告期公司未发生的同一控制下企业合并

## 3、反向购买

本报告期公司未发生反向购买事项

## 4、处置子公司

本报告期公司未发生处置子公司事项

## 5、其他原因的合并范围变动

| 子公司名称         | 注册资本      | 变动方式     |
|---------------|-----------|----------|
| 上海保立佳化学技术有限公司 | 100 万人民币  | 2017 年新设 |
| 安徽保立佳新材料有限公司  | 1500 万人民币 | 2019 年新设 |

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

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  |    | 新设   |
| 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  |    | 新设   |
| 安徽保立佳新材料有限公司  | 明光    | 明光  | 生产   | 100.00  |    | 新设   |

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司原持有烟台保立佳新材料有限公司 51% 股权，2019 年 12 月，本公司与杨文瑜、杨惠静签订股权转让协议，约定本公司受让其持有的烟台保立佳新材料有限公司 49% 股权。截至 2019 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 980,000.00 元，该项交易导致少数股东权益减少 9,957,289.09 元，资本公积减少 10,937,289.09 元。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项 目                   | 烟台保立佳新材料有限公司  |
|-----------------------|---------------|
| 购买成本对价                |               |
| — 现金                  | 980,000.00    |
| — 非现金资产的公允价值          |               |
| 购买成本对价合计              | 980,000.00    |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | -9,957,289.09 |
| 差额                    | 10,937,289.09 |

| 项 目       | 烟台保立佳新材料有限公司  |
|-----------|---------------|
| 其中：调整资本公积 | 10,937,289.09 |
| 调整盈余公积    |               |
| 调整未分配利润   |               |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的子公司上海保立佳贸易有限公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除下表所述资产或负债为美元/欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目   | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 货币资金 | 496,489.23      | 1,897,249.09     | 911,487.93       | 300,377.50       |
| 应收账款 | 4,279,803.35    | 5,197,702.29     | 2,789,813.25     | 2,912,260.60     |
| 合 计  | 4,776,292.58    | 7,094,951.38     | 3,701,301.18     | 3,212,638.10     |

截至 2020 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3.00%，则公司将减少或增加净利润 143,288.78 元。

#### (2) 利率风险

本公司期末银行借款为固定利率，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部



信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司主要金融负债预计 1 年内到期。

## 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

2020 年 6 月 30 日

| 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            |
| 应收款项融资 |            | 15,561,534.28 |            | 15,561,534.28 |

2019 年 12 月 31 日

| 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            |
| 应收款项融资 |            | 15,727,650.74 |            | 15,727,650.74 |

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是杨文瑜。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系      |
|---------|------------------|
| 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                                                                     |
| 栖霞市瑜纳电缆材料有限公司  | 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                                                         |

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方            | 交易内容 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度   | 2018 年度       | 2017 年度       |
|----------------|------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| 烟台多尔维新材料科技有限公司 | 采购商品 |              |           | 4,717.95      | 4,786.32      |
| 烟台开发区宇佳物流有限公司  | 运输服务 |              | 34,082.57 | 17,943,193.23 | 12,141,207.78 |

###### 出售商品/提供劳务情况

| 关联方            | 交易内容 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度      | 2017 年度      |
|----------------|------|--------------|---------|--------------|--------------|
| 烟台多尔维新材料科技有限公司 | 销售商品 |              |         | 2,112,247.31 | 1,048,478.57 |

##### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无

##### (3) 关联承包情况

无

##### (4) 关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度    | 2018 年度    | 2017 年度    |
|---------------|--------|--------------|------------|------------|------------|
| 上海瑞乐新材料有限公司   | 仓库租赁   |              | 205,103.20 | 492,247.71 | 492,247.71 |
| 烟台开发区宇佳物流有限公司 | 仓库租赁   |              |            | 435,740.52 | 11,320.75  |

##### (5) 关联担保情况

###### ①本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额(万元) | 借款期限                | 担保期间                                    | 担保是否履行完毕 |
|------|----------|---------------------|-----------------------------------------|----------|
| 杨文瑜  | 1,500.00 | 2016.6.29-2017.6.29 | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年内 | 是        |
| 杨惠静  | 1,000.00 | 2016.6.29-2017.6.29 | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年内 | 是        |
| 杨文瑜  | 990.00   | 2017.7.3-2018.7.3   | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年内 | 是        |
| 杨惠静  | 990.00   | 2017.7.3-2018.7.3   | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年内 | 是        |

## ②本公司作为被担保方

| 担保方             | 担保金额     | 担保方式  | 担保期限                                            | 担保是否履行完毕 |
|-----------------|----------|-------|-------------------------------------------------|----------|
| 杨文瑜、杨美卿         | 1,700.00 | 保证    | 债务人履行债务期限届满之日起二年；债务人履行债务期限届满之日为2017.7.12        | 是        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 1,400.00 | 保证    | 主合同项下的借款期限届满之日起2年；借款期限届满之日为2017.8.17            | 是        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 1,400.00 | 保证    | 主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起2年；债务人履行债务期限届满之日为2017.11.21 | 是        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 1,400.00 | 保证    | 主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起2年；债务人履行债务期限届满之日为2019.1.4   | 是        |
| 杨文瑜、杨美芹、杨惠静     | 1,237.59 | 保证    | 主合同项下主债务履行期限届满之日后2年止；主债务履行期限届满之日为2017.12.17     | 是        |
| 杨文瑜、杨美芹、杨惠静     | 1,612.50 | 保证    | 借款合同项下的债务履行期限届满之日后两年止                           | 是        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 500.00   | 最高额保证 | 各业务合同约定的债务人履行债务期限届满之日起2年                        | 否        |
| 杨文瑜、杨美芹、杨惠静、杨美卿 | 320.62   | 保证    | 本保证函生效之日起至租赁合同项下的债务履行期限届满之日后两年止                 | 否        |
| 杨文瑜             | 7,400.00 | 最高额保证 | 主合同项下最后一笔债务履行期限届满之日后2年止；债务履行期限届满之日为2020.2.24    | 是        |
| 杨文瑜、杨美芹、杨惠静     | 3,070.18 | 保证    | 主合同项下主债务履行期限届满之日起满2年的期间；主债务履行期限届满之日为2019.3.30   | 是        |
| 杨文瑜             | 2,200.00 | 最高额保证 | 主合同项下最后到期的债务履行期限届满之日后两年止；债务履行期限届满之日为2017.6.6    | 是        |
| 杨文瑜、杨美芹、杨惠静     | 2,149.08 | 保证    | 租赁合同项下的债务履行期限届满之日后2年；债务履行期限届满之日为2020.3.6        | 是        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 1,900.00 | 保证    | 主合同项下主债务履行期限届满之日起两年；主债务履行期限届满之日为2017.6.13       | 是        |
| 杨文瑜、杨美芹、杨惠静     | 1,867.64 | 保证    | 租赁合同项下主债务履行期限届满之日起满两年；主债务履行期限届满之日为2018.9.14     | 是        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 1,800.00 | 保证    | 主合同项下主债务履行期限届满之日起两年；主债务履行期限届满之日为2018.3.13       | 是        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 1,700.00 | 保证    | 主合同项下主债务履行期届满之日起两年；主债务履行期届满之日为2018.2.25         | 是        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 1,700.00 | 最高额保证 | 各业务合同约定的债务人履行债务期限届满之日起2年；债务人履行债务期限届满之日为2019.3.1 | 是        |
| 杨文瑜、杨美芹、杨惠静、杨美卿 | 1,500.00 | 最高额保证 | 主合同项下债务履行期限届满之后两年止；债务履行期限届满之日为2018.5.4          | 是        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 1,500.00 | 最高额保证 | 债务人履行债务期限届满之日起2年；债务人履行债务期限届满之日为2019.3.12        | 是        |
| 杨文瑜             | 1,500.00 | 最高额保证 | 主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后2年止                    | 是        |
| 杨文瑜、杨美芹、杨惠静     | 1,312.79 | 保证    | 自本保证函生效之日起至《租赁合同》项下的债务履行期限届满之日后两年止；债务履行期        | 是        |

| 担保方             | 担保金额      | 担保方式  | 担保期限                                                     | 担保是否履行完毕 |
|-----------------|-----------|-------|----------------------------------------------------------|----------|
|                 |           |       | 限届满之日为2018.4.6                                           |          |
| 杨文瑜、杨美卿、杨惠静、杨美芹 | 1,200.00  | 最高额保证 | 主合同项下债务到期后满2年之日止；债务到期日为2018.12.8                         | 是        |
| 杨文瑜、杨美卿、杨惠静、杨美芹 | 1,200.00  | 最高额保证 | 主合同项下债务到期后满2年之日止；债务到期日为2019.10.24                        | 是        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 1,200.00  | 最高额保证 | 债务履行期限届满之日起2年；债务履行期限届满之日为2020.3.13                       | 是        |
| 杨文瑜             | 1,200.00  | 保证    | 自展期合同约定的债务履行期限届满之日起2年；债务履行期限届满之日为2020.4.12               | 是        |
| 杨文瑜、杨美卿、杨惠静、杨美芹 | 1,000.00  | 最高额保证 | 主合同项下债务到期后满2年之日止；债务到期日为2020.2.14                         | 是        |
| 杨文瑜             | 12,000.00 | 最高额保证 | 主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止                             | 否        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 5,500.00  | 最高额保证 | 各业务合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年                                 | 否        |
| 杨文瑜             | 5,000.00  | 最高额保证 | 主合同项下债务履行期限届满之日起2年                                       | 否        |
| 杨文瑜、杨美芹、杨惠静     | 3,848.85  | 保证    | 自本保证函生效之日起至《租赁合同》项下的债务履行期限届满之日后两年止                       | 否        |
| 杨文瑜             | 3,000.00  | 最高额保证 | 主合同项下最后到期的债务履行期限届满之日后2年止                                 | 否        |
| 杨文瑜             | 1,700.00  | 最高额保证 | 主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起2年                                   | 否        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 900.00    | 最高额保证 | 各业务合同约定的被担保人履行债务期限届满之日起二年                                | 否        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 6,000.00  | 最高额保证 | 主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后2年止                             | 是        |
| 杨文瑜、杨惠静         | 1,990.05  | 保证    | 主合同项下主债务履行期限届满之日起2年；主债务履行期限届满之日为2020.2.13                | 是        |
| 杨文瑜、杨美芹、杨惠静     | 1,856.39  | 保证    | 自本保证函生效之日起至《租赁合同》项下的债务履行期限届满之日后两年止；债务履行期限届满之日为2017.12.12 | 是        |
| 杨文瑜、杨美芹、杨惠静     | 1,839.78  | 保证    | 租赁合同项下的债务履行期限届满之日后2年；债务履行期限届满之日为2020.3.6                 | 是        |
| 杨文瑜             | 8,000.00  | 最高额保证 | 各个主合同约定的债务履行期限届满之日起二年                                    | 否        |
| 杨文瑜、杨惠静、杨美芹     | 1,608.88  | 保证    | 主合同项下债务履行期限届满之日起两年                                       | 否        |
| 杨文瑜、杨惠静         | 1,497.87  | 保证    | 主合同项下债务履行期限届满之日后两年止                                      | 否        |
| 杨文瑜、杨美卿、宇佳物流    | 4,000.00  | 最高额保证 | 自每笔主债务履行期限届满之日起计两年；债务履行期限届满之日为2017.3.14                  | 是        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 3,000.00  | 最高额保证 | 主合同项下债务履行期限届满之日起两年；债务履行期限届满之日为2017.10.13                 | 是        |
| 杨文瑜             | 3,000.00  | 最高额保证 | 主合同项下债务履行期限届满之日起两年；债务履行期限届满之日为2018.10.10                 | 是        |
| 杨文瑜             | 2,500.00  | 最高额保证 | 主合同项下债务履行期限届满之日起两年；债务履行期限届满之日为2019.9.25                  | 是        |

| 担保方          | 担保金额     | 担保方式  | 担保期限                                          | 担保是否履行完毕 |
|--------------|----------|-------|-----------------------------------------------|----------|
| 杨文瑜、杨美卿、宇佳物流 | 2,400.00 | 最高额保证 | 自每笔主债务履行期限届满之日起计两年；债务履行期限届满之日为2018.3.15       | 是        |
| 杨文瑜、宇佳物流     | 2,400.00 | 最高额保证 | 自每笔主债务履行期限届满之日起计两年；债务履行期限届满之日为2019.3.15       | 是        |
| 杨文瑜、宇佳物流     | 2,400.00 | 最高额保证 | 债务履行期届满之日起两年；债务履行期届满之日为2020.3.15              | 是        |
| 杨文瑜、宇佳物流     | 2,200.00 | 最高额保证 | 受信人履行债务期限届满之日起两年；受信人履行债务期限届满之日为2017.10.27     | 是        |
| 杨文瑜          | 2,000.00 | 最高额保证 | 主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年；债务履行期限届满之日为2017.1.21 | 是        |
| 杨文瑜          | 2,000.00 | 最高额保证 | 主合同项下各债务履行期届满之日后2年，债务履行期届满之日为2018.2.7         | 是        |
| 杨文瑜、杨惠静、宇佳物流 | 2,000.00 | 最高额保证 | 受信人履行债务期限届满之日起两年；受信人履行债务期限届满之日为2019.3.29      | 是        |
| 杨文瑜          | 2,000.00 | 最高额保证 | 主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后2年；债务履行期限届满之日为2019.5.3  | 是        |
| 杨文瑜          | 1,800.00 | 最高额保证 | 主合同项下债权发生期间届满之日起2年；债权发生期间届满之日为2017.11.5       | 是        |
| 杨文瑜          | 1,500.00 | 保证    | 银行承兑汇票到期后两年；汇票到期日2017.1.5                     | 是        |
| 杨文瑜          | 1,500.00 | 保证    | 主合同项下每张银行承兑汇票到期后2年；汇票到期日：2017.4.5             | 是        |
| 杨文瑜          | 1,500.00 | 保证    | 主合同项下每张银行承兑汇票到期后2年；汇票到期日：2018.4.17            | 是        |
| 杨文瑜          | 1,500.00 | 保证    | 主债权的清偿期届满之日起2年；主债权的清偿期届满之日为2019.4.17          | 是        |
| 杨文瑜          | 1,500.00 | 保证    | 主债权的清偿期届满之日起2年；主债权的清偿期届满之日为2019.10.18         | 是        |
| 杨文瑜          | 1,500.00 | 最高额保证 | 主债权的清偿期届满之日起2年；清偿期届满之日为2019.11.13             | 是        |
| 杨文瑜          | 1,500.00 | 保证    | 主债权的清偿期届满之日起两年；主债权的清偿期届满之日为2020.3.17          | 是        |
| 杨文瑜          | 1,200.00 | 保证    | 银行承兑汇票到期后两年；汇票到期日为2017.1.21                   | 是        |
| 杨文瑜          | 1,200.00 | 保证    | 主合同项下每张银行承兑汇票到期后2年；汇票到期日：2018.1.18            | 是        |
| 杨文瑜          | 1,200.00 | 保证    | 主债权清偿期届满之日起2年；主债权清偿期届满之日为2018.7.18            | 是        |
| 杨文瑜          | 1,200.00 | 保证    | 主债权的清偿期届满之日起2年；主债权的清偿期届满之日为2019.1.18          | 是        |
| 杨文瑜          | 1,200.00 | 保证    | 主债权的清偿期届满之日起两年；主债权的清偿期届满之日为2020.1.18          | 是        |
| 杨文瑜          | 1,000.00 | 保证    | 主债权的清偿期届满之日起两年；主债权的清偿期届满之日为2017.12.14         | 是        |
| 杨文瑜          | 1,000.00 | 保证    | 主债权的清偿期届满之日起两年；主债权的清偿期届满之日为2018.12.14         | 是        |

| 担保方             | 担保金额     | 担保方式  | 担保期限                                                  | 担保是否履行完毕 |
|-----------------|----------|-------|-------------------------------------------------------|----------|
| 杨文瑜             | 1,000.00 | 保证    | 主债权的清偿期届满之日起2年；清偿期届满之日为2019.12.19                     | 是        |
| 杨文瑜、宇佳物流        | 500.00   | 保证    | 债务人履行债务期限届满之日起三年；债务人履行债务期限届满之日为2019.11.21             | 是        |
| 杨文瑜             | 300.00   | 保证    | 银行承兑汇票到期后两年；汇票到期日为2017.5.1                            | 是        |
| 杨文瑜             | 300.00   | 保证    | 主合同项下每张银行承兑汇票到期后2年；汇票到期日：2017.10.27                   | 是        |
| 杨文瑜             | 300.00   | 保证    | 主债权的清偿期届满之日起两年；主债权的清偿期届满之日为2018.6.14                  | 是        |
| 杨文瑜             | 300.00   | 保证    | 主债权的清偿期届满之日起2年；主债权的清偿期届满之日为2018.12.12                 | 是        |
| 杨文瑜             | 300.00   | 保证    | 主债权的清偿期届满之日起2年；主债权的清偿期届满之日为2019.6.19                  | 是        |
| 杨文瑜             | 300.00   | 保证    | 主债权的清偿期届满之日起两年；主债权的清偿期届满之日为2019.12.14                 | 是        |
| 杨文瑜             | 4,000.00 | 最高额保证 | 保证期间为两年                                               | 否        |
| 杨文瑜             | 2,500.00 | 最高额保证 | 主合同项下债务履行期限届满之日起三年                                    | 否        |
| 杨文瑜、杨惠静、宇佳物流    | 2,000.00 | 最高额保证 | 受信人履行债务期限届满之日起两年                                      | 否        |
| 杨文瑜             | 1,500.00 | 保证    | 债权清偿期届满之日起两年                                          | 否        |
| 杨文瑜             | 1,000.00 | 最高额保证 | 主合同项下债务履行期限届满之日起两年                                    | 否        |
| 杨文瑜             | 1,000.00 | 保证    | 主债权的清偿期届满之日起两年                                        | 否        |
| 栖霞瑜纲电缆          | 482.15   | 最高额抵押 | 主债权到期债务未清偿完毕起算                                        | 否        |
| 杨文瑜             | 200.00   | 保证    | 主合同项下债务履行期限届满之日起2年                                    | 是        |
| 杨文瑜、杨美芹、杨惠静、杨美卿 | 748.11   | 保证    | 自本保证函生效之日起至租赁合同项下的债务履行期限届满之日后两年止                      | 否        |
| 杨文瑜             | 495.00   | 最高额保证 | 主合同项下债务履行期限届满之日后2年止                                   | 是        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 2,000.00 | 最高额保证 | 自展期合同约定的债务履行期限届满之日起2年；债务履行期限届满之日为2019.6.4             | 是        |
| 杨文瑜             | 300.00   | 保证    | 最后一笔债务履行期限届满之日起2年，债务履行期限届满之日为2018.12.7                | 是        |
| 杨文瑜             | 5,000.00 | 最高额保证 | 每笔债务履行期限届满日后二年止                                       | 否        |
| 杨文瑜、杨惠静、杨美芹     | 1,327.96 | 保证    | 直至债务人在主合同项下对债权人所负的所有债务履行期届满之日起2年；债务履行期届满之日为2022.04.30 | 否        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 500.00   | 最高额保证 | 各业务合同约定的被担保人履行债务期限届满之日起2年；债务期限届满之日为2021.03.23         | 否        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 7,000.00 | 最高额保证 | 各业务合同约定的被担保人履行债务期限届满之日起2年；债务期限届满之日为2021.02.27         | 否        |
| 杨文瑜、杨美卿         | 1,250.00 | 最高额保证 | 各业务合同约定的被担保人履行债务期限届满之日起2年；债务期限届满之日为                   | 否        |

| 担保方         | 担保金额      | 担保方式  | 担保期限                                                               | 担保是否履行完毕 |
|-------------|-----------|-------|--------------------------------------------------------------------|----------|
|             |           |       | 2021.01.02                                                         |          |
| 杨文瑜、杨惠静、杨美芹 | 2,436.63  | 保证    | 直至债务人在主合同项下对债权人所负的所有债务履行期届满之日起2年；债务期限届满之日为2022.04.30               | 否        |
| 杨文瑜         | 10,000.00 | 最高额保证 | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至债权合同约定的债务履行期届满之日后2年止；债权合同约定的债务履行期届满之日为2021.06.29 | 否        |
| 杨文瑜         | 1,200.00  | 保证    | 主债权的清偿期届满之日起2年；清偿期届满之日为2020.07.19                                  | 否        |
| 杨文瑜         | 1,500.00  | 保证    | 主债权的清偿期届满之日起2年；清偿期届满之日为2020.12.22                                  | 否        |
| 杨文瑜、宇佳物流    | 2,400.00  | 最高额保证 | 债务履行期限届满之日起2年；债务履行期限届满之日为2021.03.12                                | 否        |
| 杨文瑜、杨惠静     | 1,000.00  | 保证    | 至最后一笔贷款到期日后3年止；最后一笔贷款到期日为2021.06.03                                | 否        |
| 杨文瑜、宇佳物流    | 495.00    | 保证    | 债务人履行债务期限届满之日起3年；履行债务期限届满之日为2021.03.05                             | 否        |
| 杨文瑜、杨美卿     | 1,200.00  | 最高额保证 | 各业务合同约定的被担保人履行债务期限届满之日起2年；债务期限届满之日为2021.03.09                      | 否        |

## (6) 关联方往来

## ①资金流入

| 关联方           | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度    | 2018 年度        | 2017 年度        |
|---------------|--------------|------------|----------------|----------------|
| 杨文瑜           |              | 338,800.00 | 1,295,200.00   | 11,064,000.00  |
| 杨惠静           |              |            | 5,747,003.52   | 11,650,000.00  |
| 杨美芹           |              |            | 1,977,700.00   | 10,670,990.00  |
| 林奎方           |              |            | 17,970,960.70  | 18,836,900.00  |
| 上海瑞乐新材料有限公司   |              |            |                | 2,340,100.00   |
| 烟台开发区宇佳物流有限公司 |              |            | 74,123,066.71  | 69,961,311.05  |
| 合 计           |              | 338,800.00 | 101,113,930.93 | 124,523,301.05 |

## ②资金流出

| 关联方 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-----|--------------|---------|---------------|---------------|
| 杨文瑜 |              |         | 11,195,200.00 | 18,754,000.00 |
| 杨惠静 |              |         | 22,187,467.74 | 11,750,000.00 |
| 杨美芹 |              |         | 1,977,700.00  | 10,670,990.00 |
| 林奎方 |              |         | 17,970,960.70 | 18,836,900.00 |

|               |  |  |                |                |
|---------------|--|--|----------------|----------------|
| 上海瑞乐新材料有限公司   |  |  |                | 25,800.00      |
| 烟台开发区宇佳物流有限公司 |  |  | 80,550,000.00  | 75,887,456.11  |
| 合 计           |  |  | 133,881,328.44 | 135,925,146.11 |

(7) 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况

(8) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,602,589.05 | 9,522,921.47 | 7,119,235.42 | 5,163,617.20 |

## 5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称           | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应收账款：          |                 |                  |                  |                  |
| 烟台多尔维新材料科技有限公司 |                 |                  |                  | 1,398,799.98     |
| 合 计            |                 |                  |                  | 1,398,799.98     |
| 其他应收款：         |                 |                  |                  |                  |
| 杨文瑜            |                 |                  | 421,446.90       | 396,820.35       |
| 杨惠静            |                 |                  | 5,003.48         | 924.31           |
| 杨美芹            |                 |                  | 21,560.30        | 1,705.81         |
| 林奎方            |                 |                  | 133,097.71       |                  |
| 合 计            |                 |                  | 581,108.39       | 399,450.47       |

(2) 应付项目

| 项目名称           | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付账款：          |                 |                  |                  |                  |
| 烟台多尔维新材料科技有限公司 |                 |                  |                  | 5,600.00         |
| 上海瑞乐新材料有限公司    |                 |                  | 984,495.42       | 492,247.71       |
| 烟台开发区宇佳物流有限公司  |                 |                  |                  | 4,026,066.96     |
| 合 计            |                 |                  | 984,495.42       | 4,523,914.67     |
| 其他应付款：         |                 |                  |                  |                  |
| 杨文瑜            |                 |                  | 76,649.07        | 9,976,148.72     |
| 杨惠静            |                 |                  | 3,034.17         | 16,440,464.22    |
| 杨美芹            |                 |                  | 45,045.80        | 45,045.80        |
| 烟台开发区宇佳物流有限公司  |                 |                  |                  | 6,426,933.29     |
| 合 计            |                 |                  | 124,729.04       | 32,888,592.03    |



**6、关联方承诺**

无

**十二、股份支付****1、股份支付总体情况**

| 项 目                         | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度    | 2018 年度    | 2017 年度 |
|-----------------------------|--------------|------------|------------|---------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             |              | 787,653.45 | 259,294.00 |         |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             |              | 787,653.45 | 259,294.00 |         |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             |              |            |            |         |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 |              |            |            |         |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限    |              |            |            |         |

**2、以权益结算的股份支付情况**

| 项 目                   | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度                                        | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-----------------------|--------------|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      |              | 净利润乘以同行业市盈率计算得出的估值与最近投资者入股时公允价值并滚动计算后的估值孰高原则确定 |              |              |
| 可行权权益工具数量的确定依据        |              | 员工通过持股平台所持本公司股份                                |              |              |
| 本期估计与上年估计有重大差异的原因     |              |                                                |              |              |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 4,734,196.41 | 4,734,196.41                                   | 3,946,542.96 | 3,687,248.96 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   |              | 787,653.45                                     | 259,294.00   |              |

**十三、承诺及或有事项**

截至本报告期末，本公司无应披露未披露的重大承诺或有事项。

**十四、资产负债表日后事项**

截至本报告批准报出日止，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

**十五、其他重要事项**

截至本报告期末止，本公司不存在应披露的重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

| 项 目       | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票    |                 |                  | 13,306,341.64    |                  |
| 其中：信用等级较高 |                 |                  |                  |                  |
| 信用等级一般    |                 |                  | 13,306,341.64    |                  |
| 商业承兑汇票    |                 |                  | 2,307,877.70     |                  |
| 小 计       |                 |                  | 15,614,219.34    |                  |
| 减：坏账准备    |                 |                  | 665,317.08       |                  |
| 合 计       |                 |                  | 14,948,902.26    |                  |

## (2) 期末无已质押的应收票据情况

## (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 2020 年 6 月 30 日 |           |
|--------|-----------------|-----------|
|        | 期末终止确认金额        | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 |                 |           |
| 商业承兑汇票 |                 |           |
| 合 计    |                 |           |

## (续)

| 项 目    | 2019 年 12 月 31 日 |           |
|--------|------------------|-----------|
|        | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 |                  |           |
| 商业承兑汇票 |                  |           |
| 合 计    |                  |           |

## (续)

| 项 目    | 2018 年 12 月 31 日 |               |
|--------|------------------|---------------|
|        | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额     |
| 银行承兑汇票 |                  | 13,306,341.64 |
| 商业承兑汇票 |                  | 2,307,877.70  |
| 合 计    |                  | 15,614,219.34 |

## (续)

| 项 目 | 2017 年 12 月 31 日 |           |
|-----|------------------|-----------|
|     | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 |
|     |                  |           |

| 项 目    | 2017 年 12 月 31 日 |           |
|--------|------------------|-----------|
|        | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 |                  |           |
| 商业承兑汇票 |                  |           |
| 合 计    |                  |           |

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 2、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 2020 年 6 月 30 日 |        |      |             |               |
|----------------|-----------------|--------|------|-------------|---------------|
|                | 账面余额            |        | 坏账准备 |             | 账面价值          |
|                | 金额              | 比例 (%) | 金额   | 预期信用损失率 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                 |        |      |             |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 23,159,545.81   | 100.00 |      |             | 23,159,545.81 |
| 其中：账龄组合        |                 |        |      |             |               |
| 合并范围内组合        | 23,159,545.81   | 100.00 |      |             | 23,159,545.81 |
| 合 计            | 23,159,545.81   | 100.00 |      | —           | 23,159,545.81 |

(续)

| 类 别            | 2019 年 12 月 31 日 |        |      |             |               |
|----------------|------------------|--------|------|-------------|---------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备 |             | 账面价值          |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 预期信用损失率 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                  |        |      |             |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 25,468,157.64    | 100.00 |      |             | 25,468,157.64 |
| 其中：账龄组合        |                  |        |      |             |               |
| 合并范围内组合        | 25,468,157.64    | 100.00 |      |             | 25,468,157.64 |
| 合 计            | 25,468,157.64    | 100.00 |      | —           | 25,468,157.64 |

(续)

| 类 别                  | 2018 年 12 月 31 日 |        |      |          |      |
|----------------------|------------------|--------|------|----------|------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|                      | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |      |          |      |

| 类 别                   | 2018 年 12 月 31 日 |        |           |          |               |
|-----------------------|------------------|--------|-----------|----------|---------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 79,279,240.16    | 100.00 | 83,061.86 | 0.10     | 79,196,178.30 |
| 其中：账龄组合               | 3,995,844.94     | 5.04   | 83,061.86 | 2.08     | 3,912,783.08  |
| 合并范围内组合               | 75,283,395.22    | 94.96  |           |          | 75,283,395.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |           |          |               |
| 合 计                   | 79,279,240.16    | 100.00 | 83,061.86 | —        | 79,196,178.30 |

(续)

| 类 别                   | 2017 年 12 月 31 日 |        |            |          |              |
|-----------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                  |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 9,233,763.59     | 100.00 | 336,584.33 | 3.65     | 8,897,179.26 |
| 其中：账龄组合               | 8,401,759.73     | 90.99  | 336,584.33 | 4.01     | 8,065,175.40 |
| 合并范围内组合               | 832,003.86       | 9.01   |            |          | 832,003.86   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |            |          |              |
| 合 计                   | 9,233,763.59     | 100.00 | 336,584.33 | —        | 8,897,179.26 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 2020 年 6 月 30 日 |      |             |
|---------|-----------------|------|-------------|
|         | 应收账款            | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 0-3 月   |                 |      | 1.00        |
| 4-12 月  |                 |      | 5.00        |
| 1 至 2 年 |                 |      | 10.00       |
| 2 至 3 年 |                 |      | 30.00       |
| 3 至 5 年 |                 |      | 50.00       |
| 5 年以上   |                 |      | 100.00      |
| 合计      |                 |      |             |

(续)

| 账龄      | 2019 年 12 月 31 日 |      |             |
|---------|------------------|------|-------------|
|         | 应收账款             | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 0-3 月   |                  |      | 1.00        |
| 4-12 月  |                  |      | 5.00        |
| 1 至 2 年 |                  |      | 10.00       |
| 2 至 3 年 |                  |      | 30.00       |
| 3 至 5 年 |                  |      | 50.00       |
| 5 年以上   |                  |      | 100.00      |
| 合计      |                  |      |             |

(续)

| 账龄      | 2018 年 12 月 31 日 |           |          |
|---------|------------------|-----------|----------|
|         | 应收账款             | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 0-3 月   | 2,918,259.49     | 29,182.59 | 1.00     |
| 4-12 月  | 1,077,585.45     | 53,879.27 | 5.00     |
| 1 至 2 年 |                  |           | 10.00    |
| 2 至 3 年 |                  |           | 30.00    |
| 3 至 5 年 |                  |           | 50.00    |
| 5 年以上   |                  |           | 100.00   |
| 合计      | 3,995,844.94     | 83,061.86 |          |

(续)

| 账龄      | 2017 年 12 月 31 日 |            |          |
|---------|------------------|------------|----------|
|         | 应收账款             | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 0-3 月   | 4,831,792.01     | 48,317.92  | 1.00     |
| 4-12 月  | 3,289,119.22     | 164,455.96 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 17,602.00        | 1,760.20   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 103,100.00       | 30,930.00  | 30.00    |
| 3 至 5 年 | 138,052.50       | 69,026.25  | 50.00    |
| 5 年以上   | 22,094.00        | 22,094.00  | 100.00   |
| 合计      | 8,401,759.73     | 336,584.33 |          |

## (2) 坏账准备变动情况

## ①2020 年 1-6 月

| 类 别  | 年初余额 | 本期变动金额 |       |       | 期末余额 |
|------|------|--------|-------|-------|------|
|      |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |      |
| 单项计提 |      |        |       |       |      |
| 组合计提 |      |        |       |       |      |
| 合 计  |      |        |       |       |      |

## ②2019 年度

| 类 别  | 年初余额      | 本期变动金额 |           |       | 期末余额 |
|------|-----------|--------|-----------|-------|------|
|      |           | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |      |
| 单项计提 |           |        |           |       |      |
| 组合计提 | 83,061.86 |        | 83,061.86 |       |      |
| 合 计  | 83,061.86 |        | 83,061.86 |       |      |

## ③2018 年度

| 类 别  | 年初余额       | 本期变动金额 |           |            | 期末余额      |
|------|------------|--------|-----------|------------|-----------|
|      |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销      |           |
| 单项计提 |            |        |           |            |           |
| 组合计提 | 336,584.33 |        | 41,585.42 | 211,937.05 | 83,061.86 |
| 合 计  | 336,584.33 |        | 41,585.42 | 211,937.05 | 83,061.86 |

## ④2017 年度

| 类 别  | 年初余额       | 本期变动金额 |            |           | 期末余额       |
|------|------------|--------|------------|-----------|------------|
|      |            | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销     |            |
| 单项计提 |            |        |            |           |            |
| 组合计提 | 679,842.90 |        | 324,658.57 | 18,600.00 | 336,584.33 |
| 合 计  | 679,842.90 |        | 324,658.57 | 18,600.00 | 336,584.33 |

## (3) 实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度    | 2017 年度   |
|-----------|--------------|---------|------------|-----------|
| 实际核销的应收账款 |              |         | 211,937.05 | 18,600.00 |

注：报告期内无重要的应收账款核销

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

| 债务人名称         | 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 | 17,237,202.28 | 74.42               |          |

| 债务人名称         | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------|---------------|-------------------------|--------------|
| 德阳保立佳科技有限公司   | 2,836,437.04  | 12.25                   |              |
| 佛山保立佳化工有限公司   | 2,398,758.30  | 10.36                   |              |
| 上海保立佳新材料有限公司  | 571,371.33    | 2.47                    |              |
| 上海保立佳化学技术有限公司 | 115,776.86    | 0.50                    |              |
| 合计            | 23,159,545.81 | 100.00                  |              |

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

| 债务人名称         | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------|---------------|-------------------------|--------------|
| 上海保立佳贸易有限公司   | 10,162,055.45 | 39.90                   |              |
| 烟台保立佳化工科技有限公司 | 8,865,039.81  | 34.81                   |              |
| 上海保立佳新材料有限公司  | 3,617,708.35  | 14.20                   |              |
| 德阳保立佳科技有限公司   | 2,659,737.01  | 10.44                   |              |
| 上海保立佳化学技术有限公司 | 122,024.28    | 0.48                    |              |
| 合计            | 25,426,564.90 | 99.83                   |              |

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

| 债务人名称              | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|---------------|-------------------------|--------------|
| 上海保立佳新材料有限公司       | 65,383,367.26 | 82.47                   |              |
| 佛山保立佳化工有限公司        | 8,814,325.57  | 11.12                   |              |
| 阿克苏诺贝尔太古漆油（上海）有限公司 | 3,888,964.94  | 4.91                    | 81,993.07    |
| 德阳保立佳科技有限公司        | 872,152.48    | 1.10                    |              |
| 烟台保立佳化工科技有限公司      | 213,067.11    | 0.27                    |              |
| 合计                 | 79,171,877.36 | 99.86                   | 81,993.07    |

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

| 债务人名称              | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| 阿克苏诺贝尔太古漆油（上海）有限公司 | 8,111,322.68 | 87.84                   | 212,294.45   |
| 烟台保立佳化工科技有限公司      | 832,003.86   | 9.01                    |              |
| 合肥君轩新型材料有限公司       | 78,500.00    | 0.85                    | 23,550.00    |
| 唐山蜂巢涂料有限公司         | 77,200.00    | 0.84                    | 38,600.00    |
| 山东赛德丽漆业集团有限公司      | 39,570.00    | 0.43                    | 19,785.00    |
| 合计                 | 9,138,596.54 | 98.97                   | 294,229.45   |

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、其他应收款

| 项 目   | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 1,965,000.00     | 1,505,982.25     | 79,488.52        | 115,062,681.61   |

## (1) 其他应收款

## ①按款项性质分类情况

| 款项性质     | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 备用金      |                 | 117,500.00       | 50,000.00        | 3,202.91         |
| 保险公积金    |                 | 4,239.65         | 5,987.25         |                  |
| 保证金押金    | 1,365,000.00    | 1,365,000.00     |                  | 5,000.00         |
| 合并范围内往来款 | 600,000.00      | 20,460.00        |                  | 115,057,821.98   |
| 资金拆借     |                 |                  | 4,036.99         | 1,705.81         |
| 其他       |                 |                  | 20,422.28        |                  |
| 小 计      | 1,965,000.00    | 1,507,199.65     | 80,446.52        | 115,067,730.70   |
| 减：坏账准备   |                 | 1,217.40         | 958.00           | 5,049.09         |
| 合 计      | 1,965,000.00    | 1,505,982.25     | 79,488.52        | 115,062,681.61   |

## ②按坏账计提方法分类披露

| 坏账准备                            | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（未发生<br>信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信<br>用损失（已发生信<br>用减值） | 合计       |
|---------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------|
| 2020 年 1 月 1 日余额                | 1,217.40                   |                                      |                                      | 1,217.40 |
| 2020 年 1 月 1 日其他应收<br>款账面余额在本期： |                            |                                      |                                      |          |
| ——转入第二阶段                        |                            |                                      |                                      |          |
| ——转入第三阶段                        |                            |                                      |                                      |          |
| ——转回第二阶段                        |                            |                                      |                                      |          |
| ——转回第一阶段                        |                            |                                      |                                      |          |
| 本期计提                            |                            |                                      |                                      |          |
| 本期转回                            | 1,217.40                   |                                      |                                      | 1,217.40 |
| 本期转销                            |                            |                                      |                                      |          |
| 本期核销                            |                            |                                      |                                      |          |
| 其他变动                            |                            |                                      |                                      |          |
| 2020 年 6 月 30 日余额               |                            |                                      |                                      |          |



(续)

| 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) |          |
| 2019 年 1 月 1 日余额            | 958.00         |                      |                      | 958.00   |
| 2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期: |                |                      |                      |          |
| ——转入第二阶段                    |                |                      |                      |          |
| ——转入第三阶段                    |                |                      |                      |          |
| ——转回第二阶段                    |                |                      |                      |          |
| ——转回第一阶段                    |                |                      |                      |          |
| 本期计提                        | 259.40         |                      |                      | 259.40   |
| 本期转回                        |                |                      |                      |          |
| 本期转销                        |                |                      |                      |          |
| 本期核销                        |                |                      |                      |          |
| 其他变动                        |                |                      |                      |          |
| 2019 年 12 月 31 日余额          | 1,217.40       |                      |                      | 1,217.40 |

(续)

| 类别                     | 2018 年 12 月 31 日 |        |        |         |           |
|------------------------|------------------|--------|--------|---------|-----------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备   |         | 账面价值      |
|                        | 金额               | 比例（%）  | 金额     | 计提比例（%） |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |        |         |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 80,446.52        | 100.00 | 958.00 | 1.19    | 79,488.52 |
| 其中：账龄组合                | 80,446.52        | 100.00 | 958.00 | 1.19    | 79,488.52 |
| 合并范围内组合                |                  |        |        |         |           |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |        |         |           |
| 合计                     | 80,446.52        | 100.00 | 958.00 | ——      | 79,488.52 |

(续)

| 类别                     | 2017 年 12 月 31 日 |        |          |         |                |
|------------------------|------------------|--------|----------|---------|----------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备     |         | 账面价值           |
|                        | 金额               | 比例（%）  | 金额       | 计提比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |          |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 115,067,730.70   | 100.00 | 5,049.09 | 0.00    | 115,062,681.61 |
| 其中：账龄组合                | 9,908.72         | 0.01   | 5,049.09 | 50.96   | 4,859.63       |
| 合并范围内组合                | 115,057,821.98   | 99.99  |          |         | 115,057,821.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |          |         |                |
| 合计                     | 115,067,730.70   | 100.00 | 5,049.09 | ——      | 115,062,681.61 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 2018 年 12 月 31 日 |        |          |
|---------|------------------|--------|----------|
|         | 其他应收款            | 坏账准备   | 计提比例 (%) |
| 0-3 月   | 78,740.71        | 787.42 | 1.00     |
| 4-12 月  |                  |        | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 1,705.81         | 170.58 | 10.00    |
| 2 至 3 年 |                  |        | 30.00    |
| 3 至 5 年 |                  |        | 50.00    |
| 5 年以上   |                  |        | 100.00   |
| 合计      | 80,446.52        | 958.00 |          |

(续)

| 账龄      | 2017 年 12 月 31 日 |          |          |
|---------|------------------|----------|----------|
|         | 其他应收款            | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 0-3 月   | 4,908.72         | 49.09    | 1.00     |
| 4-12 月  |                  |          | 5.00     |
| 1 至 2 年 |                  |          | 10.00    |
| 2 至 3 年 |                  |          | 30.00    |
| 3 至 5 年 |                  |          | 50.00    |
| 5 年以上   | 5,000.00         | 5,000.00 | 100.00   |
| 合计      | 9,908.72         | 5,049.09 |          |

坏账准备的情况

2020 年 1-6 月坏账准备变动情况

| 类 别  | 年初余额     | 本期变动金额 |          |       | 期末余额 |
|------|----------|--------|----------|-------|------|
|      |          | 计提     | 收回或转回    | 转销或核销 |      |
| 单项计提 |          |        |          |       |      |
| 组合计提 | 1,217.40 |        | 1,217.40 |       |      |
| 合 计  | 1,217.40 |        | 1,217.40 |       |      |

2019 年度坏账准备变动情况

| 类 别  | 年初余额   | 本期变动金额 |       |       | 期末余额     |
|------|--------|--------|-------|-------|----------|
|      |        | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |          |
| 单项计提 |        |        |       |       |          |
| 组合计提 | 958.00 | 259.40 |       |       | 1,217.40 |
| 合 计  | 958.00 | 259.40 |       |       | 1,217.40 |

2018 年度坏账准备变动情况

| 类 别  | 年初余额     | 本期变动金额 |          |       | 期末余额   |
|------|----------|--------|----------|-------|--------|
|      |          | 计提     | 收回或转回    | 转销或核销 |        |
| 单项计提 |          |        |          |       |        |
| 组合计提 | 5,049.09 |        | 4,091.09 |       | 958.00 |
| 合 计  | 5,049.09 |        | 4,091.09 |       | 958.00 |

2017 年度坏账准备变动情况

| 类 别  | 年初余额         | 本期变动金额 |              |       | 期末余额     |
|------|--------------|--------|--------------|-------|----------|
|      |              | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销 |          |
| 单项计提 |              |        |              |       |          |
| 组合计提 | 2,395,330.51 |        | 2,390,281.42 |       | 5,049.09 |
| 合 计  | 2,395,330.51 |        | 2,390,281.42 |       | 5,049.09 |

④报告期内无实际核销的其他应收款

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下：

| 单位名称         | 款项性质  | 期末余额         | 账龄     | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------|-------|--------------|--------|-----------------------------|--------------|
| 平安国际融资租赁有限公司 | 保证金押金 | 1,125,000.00 | 1-2 年  | 57.25                       |              |
| 安徽保立佳新材料有限公司 | 关联方往来 | 600,000.00   | 4-12 月 | 30.53                       |              |

| 单位名称         | 款项性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------|-------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| 长江联合金融租赁有限公司 | 保证金押金 | 240,000.00   | 1-2 年 | 12.22                        |              |
| 合 计          | ——    | 1,965,000.00 | ——    | 100.00                       |              |

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下：

| 单位名称         | 款项性质  | 期末余额         | 账龄     | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------|-------|--------------|--------|------------------------------|--------------|
| 平安国际融资租赁有限公司 | 保证金押金 | 1,125,000.00 | 4-12 月 | 74.64                        |              |
| 长江联合金融租赁有限公司 | 保证金押金 | 240,000.00   | 4-12 月 | 15.92                        |              |
| 乔惠明          | 备用金   | 100,000.00   | 0-3 月  | 6.63                         | 1,000.00     |
| 上海保立佳新材料有限公司 | 关联方往来 | 20,460.00    | 0-3 月  | 1.36                         |              |
| 赵岩           | 备用金   | 10,000.00    | 0-3 月  | 0.66                         | 100.00       |
| 合 计          | ——    | 1,495,460.00 | ——     | 99.21                        | 1,100.00     |

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下：

| 单位名称              | 款项性质  | 期末余额      | 账龄          | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------|-------|-----------|-------------|------------------------------|--------------|
| 苗玉娜               | 备用金   | 50,000.00 | 0-3 月       | 62.15                        | 500.00       |
| 国网上海市电力公司         | 其他    | 16,880.49 | 0-3 月       | 20.98                        | 168.80       |
| 上海市社会保险事业管<br>理中心 | 保险公积金 | 5,987.25  | 0-3 月       | 7.44                         | 59.88        |
| 杨美芹               | 资金拆借  | 4,036.99  | 0-3 月/1-2 年 | 5.02                         | 193.90       |
| 中国移动有限公司          | 其他    | 3,541.79  | 0-3 月       | 4.40                         | 35.42        |
| 合计                | ——    | 80,446.52 | ——          | 100.00                       | 958.00       |

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下：

| 单位名称         | 款项性质  | 期末余额          | 账龄               | 占其他应收款期末余<br>额合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------|-------|---------------|------------------|--------------------------|--------------|
| 上海保立佳新材料有限公司 | 关联方往来 | 94,873,370.71 | 0-3 月/<br>4-12 月 | 82.45                    |              |
| 佛山保立佳化工有限公司  | 关联方往来 | 19,188,352.05 | 0-3 月/<br>4-12 月 | 16.68                    |              |

| 单位名称        | 款项性质  | 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 |
|-------------|-------|----------------|------------------|----------------------|----------|
| 德阳保立佳科技有限公司 | 关联方往来 | 994,889.22     | 0-3 月/<br>4-12 月 | 0.86                 |          |
| 陶红兵         | 保证金押金 | 5,000.00       | 5 年以上            | 0.00                 | 5,000.00 |
| 路安静         | 备用金   | 3,202.91       | 0-3 月            | 0.00                 | 32.03    |
| 合计          | ——    | 115,064,814.89 | ——               | 99.99                | 5,032.03 |

⑥期末无涉及政府补助的应收款项

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### 4、长期股权投资

2020 年 1-6 月

| 被投资单位         | 期初数            | 本期增加          | 本期减少 | 期末数            | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|---------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|---------|
| 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  | 303,000.00     | 14,697,000.00 |      | 15,000,000.00  |          |         |
| 合计            | 164,633,469.46 | 14,697,000.00 |      | 179,330,469.46 |          |         |

2019 年度

| 被投资单位         | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|---------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|---------|
| 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  |          |         |

| 被投资单位        | 期初数            | 本期增加         | 本期减少 | 期末数            | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末数 |
|--------------|----------------|--------------|------|----------------|--------------|-------------|
| 安徽保立佳新材料有限公司 |                | 303,000.00   |      | 303,000.00     |              |             |
| 合计           | 162,350,469.46 | 2,283,000.00 |      | 164,633,469.46 |              |             |

## 2018 年度

| 被投资单位         | 期初数            | 本期增加          | 本期减少 | 期末数            | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末数 |
|---------------|----------------|---------------|------|----------------|--------------|-------------|
| 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   | 5,000,000.00   | 25,000,000.00 |      | 30,000,000.00  |              |             |
| 烟台保立佳新材料有限公司  |                |               |      |                |              |             |
| 上海保立佳化学技术有限公司 |                |               |      |                |              |             |
| 合计            | 137,350,469.46 | 25,000,000.00 |      | 162,350,469.46 |              |             |

## 2017 年度

| 被投资单位         | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末数 |
|---------------|----------------|------|------|----------------|--------------|-------------|
| 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   | 5,000,000.00   |      |      | 5,000,000.00   |              |             |
| 烟台保立佳新材料有限公司  |                |      |      |                |              |             |
| 合计            | 137,350,469.46 |      |      | 137,350,469.46 |              |             |

## 5、营业收入、营业成本

| 项 目  | 2020 年 1-6 月  |               | 2019 年度        |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 45,020,351.38 | 29,431,918.03 | 96,409,275.06  | 68,235,318.91 |
| 其他业务 | 4,066,373.38  | 3,118,723.04  | 5,686,604.91   | 4,933,993.97  |
| 合 计  | 49,086,724.76 | 32,550,641.07 | 102,095,879.97 | 73,169,312.88 |

(续)

| 项 目  | 2018 年度        |               | 2017 年度        |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 79,971,540.62  | 59,400,504.79 | 118,775,825.81 | 91,328,926.02  |
| 其他业务 | 41,369,981.02  | 39,897,535.92 | 37,908,690.50  | 37,780,085.95  |
| 合 计  | 121,341,521.64 | 99,298,040.71 | 156,684,516.31 | 129,109,011.97 |

## 十七、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                                               | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度       | 2018 年度     | 2017 年度     | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|-------------|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                                                                        | -278,691.70  | -1,330,791.86 | -149,153.16 | -826,977.29 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                                                                         |              |               |             |             |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                                                        | 1,473,890.45 | 767,519.23    | 221,928.89  | 140,778.86  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             |              |               |             |             |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                              |              |               |             |             |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        |              |               |             |             |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    | 0.81         | 170.14        | 2,301.37    |             |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       |              |               |             |             |    |
| 债务重组损益                                                                                                            |              |               |             |             |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |              |               |             |             |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |              |               |             |             |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                                                       |              |               |             |             |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |              |               |             |             |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |              |               |             |             |    |



| 项 目                                  | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度       | 2018 年度     | 2017 年度       | 说明 |
|--------------------------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|----|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  |              |               |             |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                          |              |               |             |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |              |               |             |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |              |               |             |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         |              |               |             |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 308,598.70   | -268,333.77   | 280,720.59  | -385,415.43   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |              | -787,653.45   | -259,294.00 |               |    |
| 小 计                                  | 1,503,798.26 | -1,619,089.71 | 96,503.69   | -1,071,613.86 |    |
| 所得税影响额                               | 251,686.48   | -347,012.10   | 78,697.28   | -157,146.30   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |              | 11,483.16     | 35,658.53   | 11,456.33     |    |
| 合 计                                  | 1,252,111.78 | -1,283,560.77 | -17,852.12  | -925,923.89   |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 2020 年 1-6 月         | 加权平均净资产<br>收益率 (%) | 每股收益   |        |
|----------------------|--------------------|--------|--------|
|                      |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 11.10              | 0.6997 | 0.6997 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 10.81              | 0.6811 | 0.6811 |

(续)

| 2019 年度              | 加权平均净资产<br>收益率 (%) | 每股收益   |        |
|----------------------|--------------------|--------|--------|
|                      |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 19.11              | 1.0640 | 1.0640 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 19.45              | 1.0830 | 1.0830 |

(续)

| 2018 年度              | 加权平均净资产<br>收益率 (%) | 每股收益   |        |
|----------------------|--------------------|--------|--------|
|                      |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 14.34              | 0.6708 | 0.6708 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 14.35              | 0.6710 | 0.6710 |

(续)

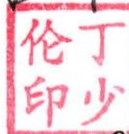
| 2017 年度              | 加权平均净资产<br>收益率 (%) | 每股收益   |        |
|----------------------|--------------------|--------|--------|
|                      |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 9.62               | 0.3981 | 0.3981 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 9.95               | 0.4118 | 0.4118 |

上海保立佳化工股份有限公司

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



2020 年 10 月 9 日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息、  
备案、许可、监  
管信息

(副本) (5-1)



名称 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李尊农

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层



登记机关

2020年 03月 26日



证书序号:0000066

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

发证机关：



二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000368

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日





姓名 Full name 李江山  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1967年2月5日  
工作单位 Working unit 山东汇德会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 110108570205601

证书编号: 370200010015  
No. of Certificate  
批准注册协会 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2000年6月1日  
Date of Issuance

证书编号: 370200010015  
No. of Certificate  
批准注册协会 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2000年6月1日  
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转出协会  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年12月31日  
3-2-1-1

中兴华会计师事务所  
(山东汇德会计师事务所)  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年1月12日





姓 名 季万里  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1986-01-02  
Date of birth  
工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普  
Working unit 通合伙）山东分所  
身份证号码 371327198601021278  
Identity card No.

批准注册协会： 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA  
发证日期： 2017 年 05 月 28 日  
Date of Issuance



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记 2019 年  
Annual Renewal Registration 注册会计师  
年检合格专用章

