



扬帆新材 300637

2021年半年度报告

公告编号：2021-036

浙江扬帆新材料股份有限公司

Zhejiang Yangfan New Materials Co., Ltd.



2021.08

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人樊彬、主管会计工作负责人上官云明及会计机构负责人(会计主管人员)李旭杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境与社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

备查文件目录

- 一、载有公司盖章、法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其它相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
扬帆新材、公司、本公司	指	浙江扬帆新材料股份有限公司
寿尔福贸易	指	浙江寿尔福化工贸易有限公司，公司全资子公司
江西扬帆、江西生产基地	指	江西扬帆新材料有限公司（原江西仁明医药化工有限公司），公司全资子公司
扬帆科技	指	杭州扬帆化工科技有限公司，公司全资子公司
内蒙古扬帆、内蒙古生产基地	指	内蒙古扬帆新材料有限公司，公司全资子公司（2018年新设立，目前已正式投产）
扬帆控股	指	浙江扬帆控股集团有限公司，公司的控股股东
SFC	指	SFC CO.,LTD.公司，公司外方股东
实际控制人	指	樊培仁、樊彬、杨美意
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	浙江扬帆新材料股份有限公司公司章程
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
IGM Resins、IGM	指	荷兰知名特殊化学品跨国公司，在中国上海设有办事机构，收购了英力科技
久日新材	指	天津久日新材料股份有限公司（股票代码 688199）
强力新材	指	常州强力电子新材料股份有限公司（股票代码 300429）
BASF	指	德国巴斯夫股份（BASF）公司，全球最大化工企业之一
Lamberti	指	总部位于意大利的一家世界领先级的化工公司之一
北京英力	指	北京英力科技发展有限公司，已被 IGM Resins 收购，与 IGM 销量合并计算
907	指	化学名称为 2-甲基-1-(4-甲硫基苯基)-2-吗啉-1-丙酮的一种光引发剂
184	指	化学名称为 1-羟基环己基苯基甲酮的一种光引发剂
1173	指	化学名称为 2-羟基-2-甲基-1-苯基丙酮的一种光引发剂
379	指	化学名称为 2-(4-甲基苄基)-2-(二甲基氨基)-1-(4-吗啉苯基)-1-丁酮的一种光引发剂
TPO	指	化学名称为 2, 4, 6-三甲基苯甲酰基-二苯基氧化膦的一种光引发剂

ITX	指	化学名称为 2-异丙基硫杂蒽酮的一种光引发剂
PCB	指	印刷电路板或印制电路板，是电子元器件的支撑体
扬州富海光洋	指	扬州富海光洋股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司与深圳市东方富海创业投资管理有限公司、深圳市东方富海投资管理股份有限公司、沈林仙、程上楠和扬州市江都区政府投资引导基金有限公司共同投资的合伙企业。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	扬帆新材	股票代码	300637
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江扬帆新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	扬帆新材		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Yangfan New Materials Co., Ltd.		
公司的法定代表人	樊彬		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	樊相东	叶立群
联系地址	浙江省杭州市滨江区信诚路 31 号扬帆大厦五楼	浙江省杭州市滨江区信诚路 31 号扬帆大厦五楼
电话	0571-87663663	0571-87663663
传真	0571-87663663	0571-87663663
电子信箱	yfx@shoufuchem.com	yfx@shoufuchem.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	证券日报
登载半年度报告的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	浙江省杭州市滨江区信诚路 31 号扬帆大厦五楼

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	317,269,757.86	221,838,066.39	43.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,918,438.32	18,730,256.57	-47.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,809,816.82	18,177,176.27	-51.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,490,915.29	24,622,250.12	-4.59%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.08	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.08	-50.00%
加权平均净资产收益率	1.30%	2.41%	-1.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,320,956,244.94	1,232,225,820.64	7.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	762,524,209.98	760,292,531.96	0.29%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-532,305.22	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,192,193.99	
委托他人投资或管理资产的损益	36,421.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,787.48	
减：所得税影响额	198,901.31	
合计	1,108,621.50	--

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

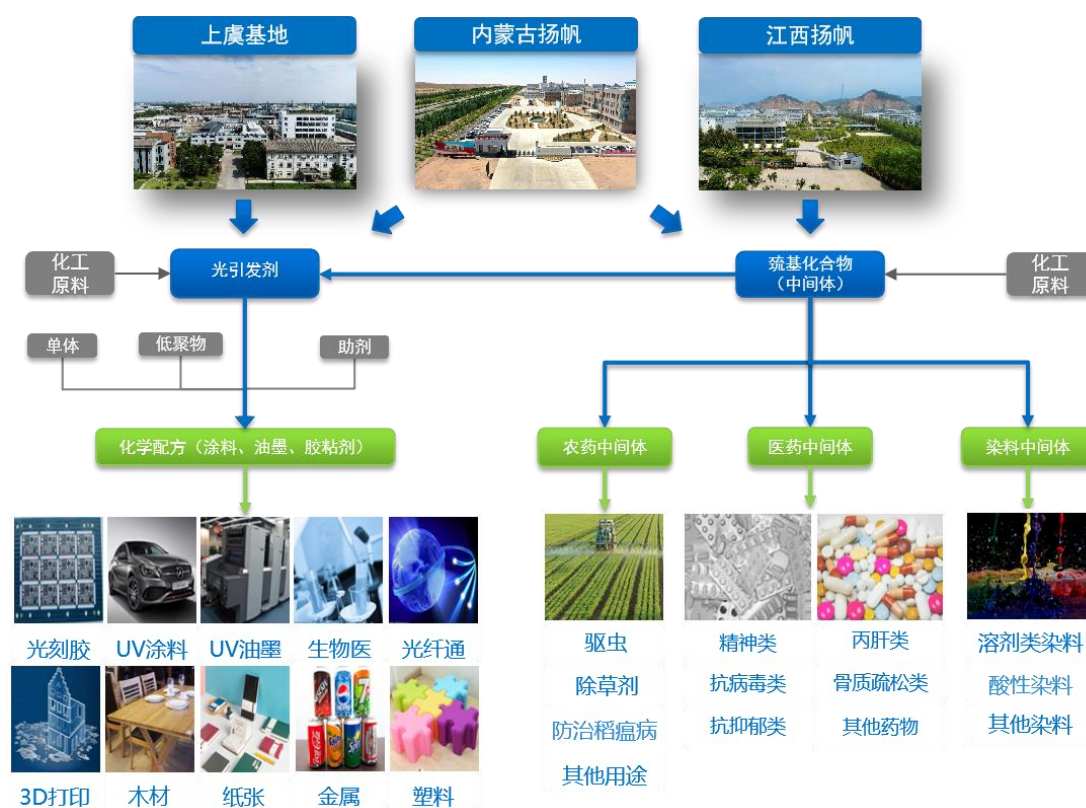
适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事光引发剂和巯基化合物及其衍生物的研发、生产及销售。自设立以来，公司以巯基化合物作为公司平台物，立足巯基行业的同时向下游延伸拓展出以907为代表的包括ITX、BMS、369、379等一系列的光引发剂产品。凭借上下游协同的全产业链优势，逐步成长为全球光引发剂和巯基化合物主要生产供应商之一。



(一) 主要业务和产品

1、光引发剂

光引发剂主要用于光固化材料中，而光固化材料（UV涂料、UV油墨、UV胶粘剂等）广泛应用于PCB电路板、微电子加工、造纸、显示、家用电器、木器加工、家庭装修、汽车、印刷、机械、3D打印、体育运动产业、生物医学、光纤通讯等行业；公司的主要光引发剂产品包括907、369、TPO、184、1173、ITX、BMS等。其中，光引发剂907、ITX、BMS等产品拥有全产业链的生产优势，在全球市场有较大的影响力。

2、巯基化合物

巯基化合物系列产品目前主要以中间体状态用于医药、农药、染料等制造。公司目前可生产和储备的含硫化合物共计十个大类，主要应用于医药、农药、染料等精细化工产品 and 新材料等领域。医药类可用于精神类、抗病毒类、抗抑郁类，丙肝类，骨质疏松类等方面；农药类可用于杀虫剂、杀菌剂、除草剂等方面；染料类可用于溶剂类染料和酸性染料等方面，属于国内巯基化合物系列产品品种较为齐全的企业，这也为公司未来向其他领域拓展提供了较大可能性。

（二）经营模式

1、盈利模式

报告期内，公司盈利模式无重大变化。公司通过研发、生产及销售自主知识产权的光引发剂与巯基化合物产品获得利润。公司的光引发剂产品为标准化生产，各道工序都有严格的流程标准，充分保证产品的质量。而巯基化合物产品则多是根据客户的要求，有针对性地研发、生产相应中间体产品，满足客户个性化需求。公司的光引发剂907、ITX、BMS、369、379等产品从基础原料的生产到成品的销售，全流程自主管控，以全产业链优势保证了较低的成本和较高的产品质量。

2、采购模式

报告期内，公司的采购模式无重大变化，主要分为两种：第一种为通用性化工原材料的采购。公司产品的主要原材料均为大宗通用型化工原料，市场上较为容易取得。公司一般根据当前市场价格，选取两家以上供应商询价，再根据供应商报价情况、产品质量等综合因素选取供应商，确定供应商之后双方签订合同完成采购。公司定期会对供应商进行重新评估和调整；第二种为定向采购，即根据客户要求从指定供应商或客户采购，根据指定供应商或客户的报价情况，公司综合测算产品成本，并对客户提出产品报价，双方确定最终产品售价后进行指定原材料采购。

3、生产模式

报告期内，公司的生产模式主要包括：第一，针对稳定客户，根据客户合同要求及采购习惯定期进行原材料采购并组织生产，生产方式为连续生产；第二，巯基化合物及衍生物产品由于具有品种多毛利高的特点可根据不同客户要求实施定制化生产，为客户提供专业的、高品质的定制化学品服务。

4、销售模式

报告期内，公司销售实施统一管理，全资子公司寿尔福贸易统一对外洽谈、统一对外报价、统一客户服务。具体实施过程中，部分产品由寿尔福贸易直接与客户签订合同并对外销售，部分由扬帆新材及子公司江西扬帆直接与客户签订合同并对外销售。公司的具体销售模式包括：

(1) 直销模式：公司产品直接销售至终端客户，多与采购量大的客户签订定期合约。

(2) 经销商模式：经销商模式分为三种，第一为公司根据订单直接将货物发送至经销商，由经销商对外进行销售；第二为终端客户指定经销商采购，即公司产品销售时向经销商开具发票，但产品直接运达终端客户；第三为公司作为终端客户的合格供应商，向终端客户指定经销商销售。

(3) 定制化模式。由于中间体行业技术密集度高、环节冗长，为提升盈利，跨国公司根据自身的业务要求，将其需要的中间产品通过合同形式委托给生产厂商，接受委托的生产厂商按客户指定的特定产品标准进行生产，完工产品销售给委托客户，采用此种销售模式的主要针对巯基化合物及衍生物的销售，公司在保持常规销售模式的前提下比较重视定制销售模式。

5、研发管理模式

公司高度重视研发工作，为了科学有效管理研发过程，公司建立了完善的新产品开发管理流程，将产品开发分为结构设计、筛选、优化、工艺开发（小试、放大、中试、试生产）、工艺改进等几个阶段，每个阶段都有清晰的技术和业务评审决策标准进行管控，并通过项目管理的方式对整个开发过程进行有效管控。

（三）公司所处的行业及行业地位

1、光引发剂行业

光引发剂行业是公司以巯基化合物为平台物，向下游延伸发展出的业务板块，凭借上游巯基化合物业务板块的支持，公司的光引发剂业务发展良好，报告期内营业收入达到11,785.77万元，同比增长22.21%，占公司总收入的37.15%。

（1）政策环境

近年来，我国先后颁布了一系列相关产业政策，加强环保型涂料、辐射固化材料的研发推广和应用。

2015年，生态环境部颁布《“十三五”节能减排综合工作方案》，在全国范围内重点推进石化、化工、工业涂装、包装印刷等行业的VOCs 减排，建立健全VOCs 监测监控体系。

2016年，国务院颁布《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，提出扩大绿色印刷材料等规模化应用范围；同年，工业和信息化部、财政部颁布《重点行业挥发性有机物削减行动计划的通知》，提出的涂料行业重点推广产品包括了辐射固化涂料（UV涂料）、胶粘剂行业加快推广产品包括了紫外光固化型产品、油墨行业重点研发推广使用的产品中包含了辐射固化油墨。

2017年，生态环境部、国家发改委等六部委颁布的《“十三五”挥发性有机物污染防治工作方案》中提出，大力推广使用水性、紫外光固化涂料。

2018年，国家统计局颁布《战略性新兴产业分类（2018）》，提出光引发剂下游的主要应用领域UV涂料、UV油墨分别列入“3.3先进石化化工新材料”-“3.3.7.2新型印刷油墨”。同年，国务院颁布《打赢蓝天保卫战三年行动计划》，推进重点行业污染治理升级改造。重点区域二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、挥发性有机物VOCs全面执行大气污染物特别排放限值。实施VOCs专项整治方案。

2019年，按照《国务院关于实行市场准入负面清单制度的意见》和《国务院关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》的要求和部署，国家发展改革委会同有关部门对《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》进行了修订，形成了《产业结构调整指导目录（2019年本）》。其中，公司主营产品主要分光引发剂发展的市场趋势主要与以下几个方面有关联：

类别	涉及行业	具体条目	与公司的相关性
第一类 鼓励类	十一、石化 化工	7、水性木器、工业、船舶用涂料，高固体分、无溶剂、辐射固化涂料，低VOCs含量的环境友好、资源节约型涂料，用于大飞机、高铁等重点领域的高性能防腐涂料生产；单线产能3万吨/年及以上氯化法钛白粉生产	1、辐射固化涂料，可以大大减少VOC的排放，具有环保、经济、高效、节能、适用性广的特点，公司的主要产品光引发剂是辐射固化涂料的关键性原料。目前公司正在利用自身的产品和技术优势，对适用于UV-LED光源的光引发剂、大分子光引发剂、低迁移光引发剂及阳离子光引发剂等领域展开新产品的结构创新、工艺创新、开发及改进研究。 2、UV固化是增材制造的主要技术之一，具有高效、高精度的特点，但受限于专用材料的原料、配方，3D打印产品的性能不能充分满足很多增材制造的需求。目前，随着增材制造技术的发展，装备日益成熟，增材制造面临大的发展。因此，公司研发部门正在进行相应的光固化材料的开发、创新研究，如高性能的自由基型及阳离子型的光引发剂等关键性原材料的开发。
	十三、医药	63、增材制造装备和专用材料	
	十九、轻工	12、二色及二色以上金属板印刷、配套光固化（UV）、薄板覆膜和高速食品饮料罐加工及配套设备制造； 23、水性油墨、紫外光固化油墨、植物油油墨等节能环保型油墨生产	
第三类 淘汰类	十二、轻工	7、含苯类溶剂型油墨生产	淘汰有毒有害溶剂型油墨，有利于光固化油墨这一环保技术的应用、推广和发展。

（2）发展阶段

光固化技术的应用和发展促进光引发剂的市场拓展和技术进步。随着各国对环境保护问题的日益重视，光固化技术的应用领域迅速拓展。从最初的印刷板材制造发展到光电子、信息和通信产业中。光固化材料的持续发展为光引发剂市场提供了稳定的需求增长源头。近年来，由于光引发剂、单体、树脂的市场激烈竞争，带来整体配方成本的降低，对促进光固化行业的发展起到了良好的推动作用。尤其是阳离子光固化领域，推广力度明显加大。

（3）未来前景

随着环保政策的收紧和我国居民环保意识的增强，光固化产业更是获得了更快更好的发展机遇，光固化产品和技术以高效（high efficiency）、经济（Economic）、环境友好（Environment friendly）、适用性广（Enablity）、节能（Energy Saving）为特征，可以部分替代传统高VOC含量的溶剂型涂料、油墨和胶黏剂。当前，国家对高VOC排放的溶剂型油墨和涂料的严格管控，迫使此类油墨、涂料快速退出市场。虽然水性型油墨和涂料可以代替部分溶剂型的市场份额，但水性型的能耗却很高，相对于水性技术，光固化技术在各个特征上都有显著的优势。目前光固化产品在油墨、涂料市场中的占比很小，发展潜力较大。

（4）公司行业地位

从国际市场上看，IGM Resins先后并购了Lamberti光引发剂事业部、北京英力以及BASF的部分光引发剂事业部，形成规模体量最大的引发剂供应商。但随着全球光引发剂产业上下游的高度集中，IGM Resins的产品也逐渐国产化。国内光引发剂生产企业经过十多年激烈的市场竞争，集中趋势日益明显，报告期内疫情的影响加速了这一趋势的发展。目前行业内主要企业包括本公司、久日新材、强力新材、北京英力（已被IGM Resins收购）等。未来，伴随国内对化工企业环保要求的逐步严格、下游应用领域向更高精尖端发展，国内行业不排除进一步集中的可能。目前公司已拥有浙江上虞的扬帆新材和内蒙古扬帆两个光引发剂生产基地，具备184、1173、TPO、907、369、379、ITX、BMS等产品的规模化生产能力，从而保障了供应的稳定性和安全性。随着内蒙古生产基地的投产以及新产品的面市，公司丰富了光引发剂产品的品种，加强了在行业内的竞争优势，在光固化领域进一步扩大了全球影响力。

2、巯基化合物行业

巯基化合物是公司最早的业务板块，公司在该行业有着数十年的技术及工艺积累。报告期内，该业务板块贡献营业收入19,224.59万元，同比增长56.08%，占公司总收入的60.59%。

（1）政策环境

根据国家发展改革委同有关部门修订的《产业结构调整指导目录（2019年本）》，公司主营产品巯基化合物发展的市场趋势主要与以下几个方面有关联：

类别	涉及行业	具体条目	与公司的相关性
第一类 鼓励类	一、农林业	21、动物疫病新型诊断试剂、疫苗及低毒低残留兽药（含兽用生物制品）新工艺、新技术开发与应用	巯基化合物类：公司是含硫中间体的专业生产商，含硫中间体及其产品具有高附加值、高性能的特点，
	十一、石化 化工	6、高效、安全、环境友好的农药新品种、新剂型、专用中间体、助剂的开发与生产，定向合成法手性和立体结构农药生产，生物农药新产品、新技术的开发与生产	

	8、高固着率、高色牢度、高提升性、高匀染性、高重现性、低沾污性以及低盐、低温、小浴比染色用和湿短蒸轧染用的活性染料，高超细旦聚酯纤维染色性、高洗涤牢度、高染着率、高光牢度和低沾污性（尼龙、氨纶）、高耐碱性、低毒低害环保型、小浴比染色用的分散染料，聚酰胺纤维、羊毛和皮革染色用高耐洗、高氯漂、高匀染、高遮盖力的酸性染料，高色牢度、功能性还原染料，高色牢度、功能性、低芳胺、无重金属、易分散、原浆着色的有机颜料，采用上述染料、颜料生产的水性液态着色剂	主要用于医药、农药、染料等领域（也可用于政策推动条目中的生产高效低毒低残留的兽药、高性能的分散性染料）。在医药领域公司与国内外知名药企有着长期广泛和深入的合作。
十三、医药	1、拥有自主知识产权的新药开发和生产，天然药物开发和生产，满足我国重大、多发性疾病防治需求的通用名药物首次开发和生产，药物新剂型、新辅料、儿童药、短缺药的开发和生产，药物生产过程中的膜分离、超临界萃取、新型结晶、手性合成、酶促合成、连续反应、系统控制等技术开发与应用，基本药物质量和生产技术水平提升及降低成本，原料药生产节能降耗减排技术、新型药物制剂技术开发与应用	

（2）发展阶段

巯基化合物产品是一个小众的精细化工领域，需要企业具备特殊的生产技术和全面的工艺研发技能，有着较高的技术门槛。其产品被广泛应用于医药、农药、染料等高新技术领域，市场前景广阔。

（3）未来前景

在巯基化合物及其衍生物领域，随着医药行业的发展，医药中间体的需求进一步增大，公司巯基化合物系列产品的市场需求也不断提升，前景广阔。同时，含硫系列产品在新材料领域也有广阔的应用前景，光固化材料就是其中之一。目前多款商业化的含硫光引发剂、含硫单体低聚物等UV固化产品使用到巯基类原料。除此之外，含硫化合物还被认为是高折射率光学材料、特种工程塑料、工业橡胶助剂等材料领域中重要的合成原料之一。

（4）公司行业地位

在巯基化合物领域，公司市场份额较为稳定，凭借多年技术研发、商业化的生产经验，积累了稳定的客户群体。随着各部门人力、物力及财力的大力投入下，产品在不断的改造升级和更新，巩固了公司在巯基领域的竞争力和优势。巯基化合物系列产品由于主要以中间体形态对外销售，而非最终产品，因此很难统计市场占有率情况，公司是国内巯基化合物系列产品品种较为齐全的企业之一。由于生产技术和环保要求较高，高准入门槛下公司市场份额较为稳定，在国内尚未构成明显竞争关系。全球范围内，主要竞争对手为日本住友精化。

（四）主要业绩驱动因素

1、整体行业的发展

光引发剂行业和巯基化合物行业均为得到国家政策支持、下游应用不断丰富、总体需求不断扩大的朝阳产业。尽管2020年来光引发剂行业在疫情的影响下受到了一定冲击，进入了阶段性的低谷，但随着全球疫情企稳和全球市场需求复苏，产品价格有望止跌回暖。且疫情带来的阶段性波谷并不能阻断行业的整体发展。

2、内蒙古基地的启用

报告期内，内蒙古生产基地已正式结束试生产，取得生产许可证。该基地的规模优势将逐步显现，一方面，规模化生产能够有效降低生产成本，提高产品竞争力；另一方面，更加丰富的生产品类也将进一步完善公司各产品的产业链，放大全产业链优势。内蒙古基地的产能是基于对未来3-5年市场需求的预期而设计，能够较好地满足预计时间内的市场需求，对公司拓展产品品类，提升市场占有率有着重要意义。

与此同时，内蒙古基地在设计阶段便预留了部分车间和公共配套设施，为外部优质产品的引进提供了快速落地的平台；公司设立灵活的合作载体和共赢的模式来保持项目及团队利益和积极性，促使内蒙古生产基地资源得到充分的利用。内蒙古生产基地致力于完善基础设施，培养专业生产团队，和引入的团队/项目实现优势互补，为外部伙伴充分赋能，实现双赢发展。

3、新产品的面市与推广

报告期内，公司的阳离子硫鎓盐系列光引发剂以及 α -氨基酮类光引发剂新产品完成了进一步的商业化推广。公司开发的阳离子硫鎓盐系列光引发剂，具有溶解性好，引发效率高，配方稳定性好等特点，而 α -氨基酮类新品具有结晶性好、不易板结、固化后气味小、升华小等特点，且其毒性远低于同类品种。经过前期推进和客户试用，该产品已得到大部分老客户的认可。在其他新品的研发上，公司已经完成脲酯类光引发剂的合成工艺开发及其中试研究开发工作，目前正组织规划该产品的试产和商品化的前期准备，为实现该产品的进口替代打下基础。此外，公司已经开发完成多个阳离子胶黏剂配方和混杂引发体系的配方，目前正在进行深入的表征与性能测试。初步的成果已经可以满足客户的某些特定需求。

报告期内，公司的精细化学品及中间体，尤其是含硫精细化学品及中间体的研发、生产进展顺利。部分项目已完成中试、试生产工作。

4、营销服务优化

公司业务将不仅涉足光引发剂、单体、低聚物和树脂，还将为客户提供应用系统的定制方案和配方产品；将子品牌“寿尔福化学”打造成为全球领先的含硫含巯基为主系列精细化工产品的龙头企业和国际品牌。报告期内，公司根据市场情况积极调整产品销售结构和业务模式结构，一方面，铺设新的业务节点，完善

销售渠道针对光引发剂的市场重新布局、规划，密切客户间的交流；另一方面，公司将加强替代品和新产品推广进程，做好市场、营销、研发、生产的协调沟通，立体化推进营销增长。

二、核心竞争力分析

（一）产业链优势

公司以巯基化合物作为公司平台物，向下游延伸拓展出以907为代表的包括ITX、BMS、369、379等一系列的光引发剂产品，并陆续开发出阳离子硫鎓盐光引发剂系列新品，凭借全产业链所带来的成本优势及协同效应，有效控制成本费用及市场波动对成本影响，保证了产品持续稳定生产的能力和较好的盈利能力。当前，公司积极推进以产业链优势和工艺技术优势为核心的新型光引发剂的创新、研发和生产，巩固在光引发剂行业的领先地位。

（二）技术研发优势

公司和子公司江西扬帆、内蒙古扬帆均为高新技术企业。截至报告期末，公司累计获授发明专利26项，实用新型专利36项，报告期内获授发明专利3项，另有受理中的发明专利7项。随着公司研发中心大楼竣工并投入使用，同时一批高素质、高学历研发人员加入研发中心，公司的整体研发实力得到有效加强。报告期内，公司研发工作在新型光引发剂分子的设计合成、含硫精细化工产品及其医药、农药中间体等新产品合成工艺开发、老产品工艺改进、阳离子光固化配方的研发及其性能表征、三废综合利用等多个方面展开攻关，取得了较好的成效。校企合作方面，公司继续保持与浙江大学、同济大学等高校的紧密合作，引进关键技术人才，密切技术交流，不断提高研发团队综合实力。

（三）生产规模优势

报告期内，内蒙古扬帆结束试生产阶段，正式投入生产并推动产能逐步放量，其年产18,075吨精细化学品项目一期（第二批）也已开工建设，产品包括16,275吨的相转移催化剂（如四乙基氯化铵、四乙基氢氧化铵等）以及1,800吨的医药中间体，计划于今年下半年实现试生产。公司年产2,700吨光引发剂改扩建项目正在建设中，其中的369和379产品相应车间已进入收尾阶段，整体工程预计将于2022年初完成全部建设并实现试生产。规模化生产能够有效降低生产成本，提高产品竞争力；而更加丰富的生产品类也将进一步完善公司各产品的产业链，放大全产业链优势。

（四）安全环保优势



在国内外市场对化工生产安全性以及化工业产品的环保性要求日趋严格的背景下，安全环保生产已经成为化工企业生存和发展的关键。

在安全方面，公司不断推进安全标准化工作，完善安全制度建设，提高安全设施设备投入、落实安全生产培训，有效保障了产品的安全生产和员工的安全作业。环保方面，各生产基地配备了比较完善的环保设施，积累了成熟的安全生产管理经验，保证了生产的持续稳定，可持续发展优势在环保新常态下日益明显。国家对环保的监管保持高压态势，行业内许多环保工作缺位的企业感受到很大压力，相比之下公司将具备更加明显的竞争优势。

（五）营销服务优势

公司根据光引发剂、巯基化合物行业专业性强的特点，建立了快速响应的技术服务队伍，为客户提供专业化的服务和技术解决方案。在多年的生产经营过程中，积累了丰富的行业应用经验，通过迅速的配方调整能力、优质的技术服务能力，形成了基于“产品+服务”的整体解决方案优势，在简化客户工作量的同时，最大程度保证客户产品品质，有效地缩短了供求和相关问题解决周期，增强了客户粘性，有利于公司与客户保持长期稳定的合作关系；多年来，公司以“扬帆新材”为主品牌推广光引发剂产品，以“寿尔福化学”为子品牌推广巯基系列产品，配合专业化的服务和技术解决方案，深受客户及业内人士的认可和肯定。

（六）管理团队优势

公司拥有一支成熟、稳定、专业的管理团队。核心管理团队均具备丰富的化工行业技术和管理素养，对市场和技术发展趋势把握准确，团队成员配备合理，涉及化工、管理、营销、研发、财务等专业领域且均在各自相关行业拥有逾10年的实践经验，为企业的成长奠定了良好的基础。同时，公司诚邀各大学、名企等各领域的专家顾问为企业决策助力，为公司发展提供有力保障。

（七）企业文化优势

在数十年的实践与成长中，公司形成了“仁德创富，成己惠人”的独特企业文化。这其中，“仁德”是灵魂；“创富”是使命；“成己”是动力；“惠人”是责任。“仁德创富”为企业在执行与决策过程中树立了明确的价值观，使企业发展不盲目，生产经营有标准。“成己惠人”则让员工与企业成为命运共同体，共同分享企业成长带来的红利，为企业的团结稳定可持续发展带来源源不断的动力。不仅如此，公司新的发展实践也不断赋予我们文化新的内涵。报告期内，公司持续在内部开展了各种形式的企业文化调研与培训，用年轻员工听得懂的语言，传承仁德文化最核心也是最朴素的价值观。

三、主营业务分析

报告期内，公司将提高市场占有率作为主要目标，采取灵活积极的营销及定价策略，不断发展新渠道，拓展新市场，实现营业收入31,726.98万元，同比增长43.02%，有效承接了内蒙生产基地新增产能。但基于内蒙古生产基地产能未充分释放，公司固定成本增加，部分产品的上游原材料价格涨幅较大等因素，2021年上半年归属于上市公司股东的净利润991.84万元，同比下降47.05%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润880.98万元，同比下降51.53%。报告期内公司主营业务未发生重大变化。

（一）利润下降的原因分析

1、报告期内，公司内蒙古生产基地实现量产，公司采用了更为灵活的价格策略，以达到提高市场占有率这一战略目标，这也使得产品毛利在短期内受到一定的影响。由于内蒙古生产基地5月底进入正式生产，产量尚未达到设计产能，这也导致了生产的规模优势没有得到体现，目前阶段产品成本较高。

2、报告期内，光引发剂产品部分上游原材料价格波动上涨，使得公司生产成本增加。尽管公司通过项目合作等方式向上游延伸产业链，但相关项目仍在建设中，上半年未能为公司产品的生产提供支持。预计该类项目的价值将在四季度会逐步显现。

3、报告期内，尽管部分光引发剂价格有所回调，环比已经平稳，但同比仍有所下降，整体仍处低位。尤其二季度以来疫情有所反复，其带来的不确定性使得光引发剂产品价格整体回调延后，光引发剂行业短期承压的格局尚未出现根本性转机。

4、报告期内，公司的“改扩建”项目与内蒙古生产基地的一期（第二批）项目建设稳步推进，企业资金需求量增加，财务成本有所增加。

（二）报告期内的经营成果

1、市场占有率稳步提升

报告期内，公司营业收入31,726.98万元，同比增长43.02%。随着内蒙古生产基地光引发剂产品进入市场，公司光引发剂产品的产业布局进一步完善，一方面可以为客户提供更丰富的产品品类，另一方面基于其复配使用的特性，我们可以为客户提供更全面的定制化服务。而公司中间体产品在其市场的进一步扩张，也将为公司在光引发剂领域的整体战略提供更加充分的保障。

2、内蒙古生产基地投产

随着2021年5月中下旬内蒙古扬帆取得相应危化品的安全生产许可证，内蒙古生产基地从试生产阶段进入到正式生产阶段。尽管相应产能的放量需要周期，但内蒙古生产基地的正式投产，意味着公司投资最多、规模最大的生产基地开始逐步地、有计划地为公司作出业绩贡献，这也将是未来3-5年公司提高市场占有率最有力的支撑。

3、新产品开始打入市场

报告期内，公司新产品光引发剂已完成多个批次生产并提供给下游客户。在提高原有产品市场占有率的同时，公司正在不断推动新产品面市，努力为客户提供稳定、高品质并不断迭代更新的产品及服务。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	317,269,757.86	221,838,066.39	43.02%	江西扬帆巯基化合物销售增长和内蒙古扬帆投产后光引发剂销售增长
营业成本	251,744,893.58	147,802,766.71	70.32%	1、营业收入增加致营业成本增加；2、原材料价格上涨也使营业成本有所增加；3、会计政策变更，运输费用本期调入营业成本
销售费用	2,410,456.75	6,402,995.75	-62.35%	主要是本期运输费计入营业成本，上年同期计入销售费用
管理费用	29,965,161.20	26,231,987.57	14.23%	
财务费用	7,020,556.13	3,824,244.20	83.58%	汇率变动汇兑损失增加；存款平均余额减少利息收入减少；贷款增加利息支出增加
所得税费用	129,409.05	1,858,958.90	-93.04%	主要营业利润减少所得税减少
研发投入	16,147,919.55	14,719,294.62	9.71%	
经营活动产生的现金流量净额	23,490,915.29	24,622,250.12	-4.59%	
投资活动产	-70,237,076.97	-117,054,715.37		主要是上年同期固定资产投资比较多，本期同比

生的现金流量净额				有所减少
筹资活动产生的现金流量净额	82,767,297.97	70,380,073.90	17.60%	
现金及现金等价物净增加额	35,153,531.91	-21,202,445.69		主要是贷款增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
光引发剂	117,857,664.16	111,853,862.46	5.09%	22.21%	51.98%	-18.59%
巯基化合物及衍生品	192,245,903.70	131,149,597.03	31.78%	56.08%	80.96%	-9.38%
其他	7,166,190.00	8,741,434.09	-21.98%	221.32%	404.74%	-44.33%
合计	317,269,757.86	251,744,893.58	20.65%	43.02%	70.32%	-12.72%
内销	236,308,567.97	188,986,304.24	20.03%	61.73%	90.78%	-12.17%
外销	80,961,189.89	62,758,589.34	22.48%	6.92%	28.75%	-13.15%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	98,302,809.95	7.44%	59,542,818.62	4.83%	2.61%	主要是贷款增加
应收账款	46,515,614.59	3.52%	60,188,390.54	4.88%	-1.36%	主要是销售回款良好，到期应收款减

						少
存货	174,720,900.31	13.23%	148,289,798.67	12.03%	1.20%	主要是内蒙古扬帆备货增加
固定资产	682,448,150.09	51.66%	704,607,109.11	57.18%	-5.52%	
在建工程	82,738,995.06	6.26%	48,628,354.40	3.95%	2.31%	主要为光引发剂改扩建工程增加
短期借款	208,467,511.27	15.78%	175,202,079.57	14.22%	1.56%	
合同负债	8,458,697.59	0.64%	6,484,274.15	0.53%	0.11%	
长期借款	150,000,000.00	11.36%	110,000,000.00	8.93%	2.43%	主要为银行长期借款增加

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	65,444,941.80		34,877,447.08					65,122,552.92
金融资产小计	65,444,941.80		34,877,447.08					65,122,552.92
上述合计	65,444,941.80		34,877,447.08					65,122,552.92
金融负债	0.00		0.00					0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

银行存款6,257,774.96元司法冻结（详见“第六节，八、诉讼事项”）；其他货币资金3,508,720.15元已到期质押票据及其利息；600,000.00元为银行承兑保证金；10,000.00元为ETC保证金；其使用受到限制。

六、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
125,273,498.49	117,089,715.37	6.99%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
河北隆科材料有限公司	环己甲酸等光引发剂上游原材料的生产	新设	14,280,000.00	51.00%	自有	中国石油化工股份有限公司石家庄炼化分公司	长期	化工产品	筹建	0.00	-918,923.83	否	2021年4月23日	巨潮资讯网：扬帆新材《2020年年度报告》（公告编号：2021-009）
合计	--	--	14,280,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-918,923.83	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	100,000,000.00	0.00	34,877,447.08	0.00	0.00	0.00	65,122,552.92 ¹	自有
合计	100,000,000.00	0.00	34,877,447.08	0.00	0.00	0.00	65,122,552.92	--

注：1 用于扬州富海光洋股权投资基金投资（“深圳富海光洋股权投资基金”已更名为“扬州富海光洋股权投资基金”）

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,500	0	0	0
合计		5,500	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西扬帆新材料有限公司	子公司	生产、销售	80,000,000.00	317,211,586.30	274,890,462.31	177,005,983.64	43,025,562.13	36,198,374.28
内蒙古扬帆新材料有限公司	子公司	生产、销售	120,000,000.00	618,731,798.86	192,796,426.23	57,810,506.15	-19,446,891.49	-16,555,356.92

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河北隆科材料有限公司	新投资设立	筹建当中，营业收入为 0，净利润 -918,923.83 元

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、安全环保风险

公司从事精细化工行业，过程中使用的原料包含多种危险化学品，对储存和运输都有特殊要求。尤其是内蒙古基地初步建成投产，工人的熟练程度以及设备的磨合都给安全生产带来了挑战，如操作不当可能发生安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成一定的经济损失。生产过程中产生的废水、废气、固废等，需要特殊的环保处理。

公司选用的工艺路线、生产设备、控制系统及环保治理实施等，具有一定的先进性和适用性，生产系统运行的安全环保系数较高；同时，公司根据国家相关法律法规不断完善内部管理制度并严格执行，加大内部培训力度，将安全环保管理落实到每一个细节及部门和员工，以确保公司安全环保有序运行，最大限度地减小安全环保对公司经营的影响。

2、市场竞争风险

近年来光固化技术的应用领域迅速扩展，光引发剂的市场需求随之迅速扩大。行业内的竞争者纷纷扩大产能并于近年逐步落地，行业外也有竞争者投资进入。伴随着公司内蒙古生产基地报告期内投入生产并逐步释放产能，市场竞争趋于激烈，如果未来市场环境出现较大变化导致市场需求与预期出现较大的偏差，会存在着新增产能无法消化的市场风险。

公司在扩大产能的同时，将充分利用全产业链优势，保持合理的利润空间；同时借助原有客户积累，推动新产品的市场试用及验证，探索并找到新的利润增长点。

3、原材料价格波动风险

公司产品成本构成主要为通用性化工原料。公司的生产成本和盈利能力容易受到原材料价格波动的影响。报告期内，原材料成本价格存在波动上浮。

公司一方面通过新产品研发和改进现有工艺降低成本，另一面加强对主要原材料国内外行情走势的监控与分析，紧密关注并合理把握原材料价格波动节点，加强与主要原材料供应商的沟通，灵活调整采购周期，加强与核心供应商合作及新供应商引入，保证原材料供应的持续性与稳定性。

4、新型冠状病毒肺炎疫情风险

2020年度新型冠状病毒肺炎在全球范围内的流行给行业及公司都带来了不小的负面影响。报告期内，疫情在各国的共同防治下总体趋于平稳，下游市场逐步止跌回暖。但当前病毒的区域性爆发以及变异现象都给公司需求市场的恢复造成风险。

公司将进一步开发国内市场，同时通过优化管理，改进工艺来降低生产成本，减少疫情爆发尤其是境外疫情的失控带来的损失。

5、人力成本上升的风险

随着中国经济的快速发展，城市生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，具有较高专业水平和丰富业务经验的中高端人才的工资薪酬呈显著上升趋势，生产一线员工的薪资亦水涨船高。因此公司当前面临人力成本上升导致利润水平下降的风险，在目前日益激烈的市场竞争环境下，公司仍然不能完全杜绝人才流失的风险，而且对人才的需求越来越迫切。

针对上述风险，公司将采取有效措施，完善考核与激励制度，建立公司员工和股东的利益共享机制，稳定现有管理团队及核心员工保障公司的可持续发展。另一方面，公司将继续通过内部培养和外部招聘等多种方式，为公司的生产经营配备综合素质高的各类人才。其次公司不断提高生产的自动化程度，减少一

线操作人员比例。

6、技术创新的风险

公司产品下游的应用领域正随着技术的进步不断拓展，从印制电路板、微电子、光纤材料等迅速向医疗、3D打印等领域延伸，不断增加的应用领域要求企业具备更强的技术研发及创新能力。同时，巯基化合物在医药、农药、染料等领域有着广泛用途，尽管其行业进入壁垒较高，但公司为保持竞争优势，需要持续进行产品开发和技术创新，包括配方、工艺路线等。

公司属于高新技术企业和隐形冠军企业，自身已具备较强的研发实力。在此基础上，公司不断加大在产品创新、工艺创新、综合利用等方向的投入，建设新研发大楼，购买先进研发设备，扩大研发团队规模，为公司下一步发展打下坚实基础。

7、证券市场风险

影响股票价格的因素非常复杂，除了受公司本身的经营状况、盈利能力、发展前景和股利分配政策等因素影响之外，公司所处的行业，公司发生并购、重组等事项，宏观经济水平和国家政策、制度层面等也会影响股价。我国资本市场属于新兴市场，股票价格波动性较大。

公司提醒投资者，在购买本公司股票前，对股市的风险需要有充分的认识。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	45.91%	2021 年 05 月 14 日	2021 年 05 月 14 日	巨潮资讯网：扬帆新材《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-024）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴红辉	技术总监	任免	2021 年 05 月 14 日	2021 年 5 月 14 日，公司 2020 年年度股东大会通过了《关于修改<公司章程>的议案》，技术总监不再列为公司高级管理人员。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
浙江扬帆新材料股份有限公司	废水 COD	间歇排放	1	厂区西北角	172.4mg/l	500mg/l	4.09 吨	34.05 吨	无
浙江扬帆新材料股份有限公司	废水 NH ₃ -N	间歇排放	1	厂区西北角	5.08mg/l	35mg/l	0.121 吨	2.384 吨	无
浙江扬帆新材料股份有限公司	废气 SO ₂	连续排放	1	厂区北面	<3mg/m ³	550mg/m ³	<0.056 吨	3.53 吨	无
江西扬帆新材料有限公司	废水 COD	连续排放	1	厂区东南角	111.2mg/l	500mg/l	4.3638 吨	29.7 吨	无
江西扬帆新材料有限公司	废水 NH ₃ -N	连续排放	1	厂区东南角	13.63mg/l	50mg/l	0.5349 吨	4.95 吨	无
江西扬帆新材料有限公司	废气 SO ₂	连续排放	1	厂区东南角	3.02mg/m ³	200mg/m ³	0.3241 吨	31.68 吨	无
江西扬帆新材料有限公司	废气 NO _x	连续排放	1	厂区东南角	1.9mg/m ³	200mg/m ³	0.2046 吨	22.55 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

(1) 废水处理设施

扬帆新材和江西扬帆各建有300吨/天的污水处理设施以及废水预处理装置采用“微电解+催化氧化工艺+中和曝气池+混凝沉淀+A/O反应池+MBR膜处理”的处理工艺，全年正常运行，废水达标排放。

江西扬帆拥有四套三效蒸发设备预处理高盐废水，以及500吨/天的污水处理站，高盐废水经过三效蒸发

预处理后进入污水站,污水站采用“微电解+催化氧化工艺+中和反应+水解酸化+A/O反应池”的处理工艺,全年正常运行,废水达标排放。

内蒙古扬帆新材料有限公司建有500m³/d的污水处理设施、2.5t/h喷雾干燥装置以及4t/h三效蒸发装置。废水处理站处理工艺采用“预处理+铁碳芬顿氧化+气浮+厌氧塔+高倍浓缩MBR”处理工艺。喷雾干燥工艺采用调节罐+前料罐+雾化器+热风炉+一体两级旋风除尘+两级水沫除尘+三级活性炭吸附。三效蒸发车间用于处理生产过程中产生的酸碱及高盐废水,工艺主要包括“酸碱调节+三效蒸发器”,高盐废水经过三效蒸发处理后蒸发冷凝水进入废水处理站,废水达标后排放。

(2) 废气处理设施

扬帆新材2020年新建一套20,000m³/h的蓄热式焚烧炉,目前正在进行试运行。原废气预处理装置及末端处理装置均正常运行并达标排放;

江西扬帆拥有一套20,000m³/h的蓄热式氧化焚烧炉,与原来的蓄热式氧化焚烧炉一备一用,工艺废气采用蓄热式氧化焚烧炉氧化焚烧处理,经焚烧后的废气再经一套碱液喷淋装置处理后高空排放,年300天正常运行。

内蒙古扬帆新材料有限公司拥有一套30,000m³/h的蓄热式废气焚烧炉,各生产工序产生的挥发性有机物(除含氯有机物)均经各车间预处理后进入RTO燃烧后高空排放。

(3) 固废处理设施:

各基地固废均交由第三方有资质的固废处理公司进行处理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

扬帆新材年产3,000吨光引发剂技改项目(绍市环审【2013】88号,绍市环建验【2015】89号)、年产2000吨光引发剂技改项目一期(虞环审【2008】276号,虞环建验【2015】001号)及研发中心建设项目(虞环审【2015】120号,虞环建验园【2020】24号)均进行了项目环境影响评价并通过了环保竣工验收,依法取得排污许可证(证书编号:91330600745085889D001V)。

扬帆新材年产2,700吨光引发剂改扩建项目于2020年5月27日取得环评批复(虞环管(2020)16号),部分装置及配套设设施现正处于收尾阶段。

江西扬帆生产基地年产2,000吨含硫化学品项目于2009年12月30日取得环评批复,2012年8月28日取得竣工验收批复。

江西扬帆生产基地年产2,670吨含硫化学品改扩建项目于2014年10月8日取得环评批复，2015年12月2日取得竣工验收批复。

江西扬帆生产基地年产680吨医药中间体改扩建建设项目于2016年7月6日取得环评批复，2018年12月7日取得竣工验收批复。

江西扬帆生产基地年产360吨光引发剂及中间体技术改造项目于2020年9月30日取得环评批复。

内蒙古扬帆新材料有限公司《年产29,000吨医药中间体、光引发剂项目环境影响报告书》于2019年5月5日取得环评批复；《年产29,000吨医药中间体、光引发剂项目变更环境影响报告书》于2019年12月31日取得环评批复；《年产18,075吨精细化学品项目环境影响报告书》，于2020年7月13日取得环评批复。2020年8月19日申请排污许可证，2021年1月11日取得《排污许可证》。

突发环境事件应急预案

公司制定了各类突发环境事件的应急预案，并在当地环保部门备案。与此同时，公司定期组织相关演练，切实提高了对突发环境事件的应急能力。

环境自行监测方案

公司依据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》、《企业事业单位环境信息公开办法》以及浙江省相关文件要求，制定了自行监测方案，每月都将相关污染物排放数据在浙江省企业自行监测信息公开平台进行公开。充分响应国家对环境监管的要求，推动公司相关设施和生产工艺的进一步优化。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

无

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披露日期	披露索引
中石化建设有限公司作为子公司内蒙古扬帆新材料有限公司"29,000吨医药中间体、光引发剂项目"安装工程的承包方,在工程审计结算阶段与内蒙古扬帆就部分工程套价的算法与金额存在分歧,几经协商无果后,中石化建设有限公司诉至阿拉善左旗人民法院。现双方通过司法途径解决的同时,也保持着庭外沟通,争取尽快达成共识,解决分歧。	1,553.74	否	审理中	不适用	不适用	2021年8月27日	巨潮资讯网:扬帆新材《2021年半年度报告》(公告编号:2021-036)

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处 罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
浙江扬帆新材料股份有限公司	其他	未按规定对安全设备维护保养	其他	罚款人民币9.9万元	2021年8月27日	巨潮资讯网:扬帆新材《2021年半年度报告》(公告编号:2021-036)

整改情况说明

适用 不适用

此事项因公司日常管理不到位造成,公司已逐一完成全部整改,并及时履行上述处罚决定,后续公司将加强生产经营过程中对安全细节的控制与监督,提高内部管理和控制水平、严格遵守执行安全生产法律法规,切实履行安全生产责任。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	546,060	0.23%				24,700	24,700	570,760	0.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	546,060	0.23%				24,700	24,700	570,760	0.24%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	546,060	0.23%				24,700	24,700	570,760	0.24%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	234,204,070	99.77%				-24,700	-24,700	234,179,370	99.76%
1、人民币普通股	234,204,070	99.77%				-24,700	-24,700	234,179,370	99.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	234,750,130	100.00%						234,750,130	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2021年4月22日公司第三届董事会第十九次会议及2021年5月14日公司2020年年度股东大会，审议通过了修改公司章程的议案，“技术总监”不再列入公司高级管理人员范围。

2021年6月，吴红辉辞去技术总监职务，因技术总监不再作为公司高级管理人员，且离职后仍继续担任公司技术顾问，对公司研发工作未造成较大影响，所以该离职行为无需单独公告披露。吴红辉离职后，

其所持有的公司股份半年内不得转让、出售。因此，吴红辉个人原有四分之一的普通股转为限售股，公司限售股总数有所增加。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

2021年上半年公司总股份数不变，对相关指标未造成影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李耀土	85,500	0	0	85,500	根据《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》限售	按《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》解除
陶明	82,080	0	0	82,080	根据《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》限售	按《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》解除
朱俊飞	82,080	0	0	82,080	根据《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》限售	按《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》解除
刘辉	79,800	0	0	79,800	根据《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》限售	按《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》解除
上官云明	74,100	0	0	74,100	根据《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》限售	按《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》解除
吴红辉	74,100	0	24,700	98,800	根据《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》限售	按《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》解除

					持股份的若干规定》限售	股份的若干规定》解除
樊相东	68,400	0	0	68,400	根据《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》限售	按《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》解除
合计	546,060	0	24,700	570,760	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,402	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江扬帆控股集团有限公司	境内非国有法人	23.69%	55,606,200	-2,320,000		55,606,200	质押	35,960,000
SFC CO., LTD.	境外法人	15.84%	37,175,400	0		37,175,400		
宁波新帆投资管理有限公司	境内非国有法人	4.58%	10,755,460	0		10,755,460		
王云友	境内自然人	4.05%	9,500,000	-200,000		9,500,000		
上海通怡投资管理有限公司一通怡梧桐 23 号私募证券投资基金	境内非国有法人	2.22%	5,200,480	5,200,480		5,200,480		
宁波益进凡投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.75%	4,103,200	0		4,103,200		
洪幼琴	境内自然人	1.69%	3,976,550	0		3,976,550		
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	0.97%	2,269,221	-205,310		2,269,221		
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	0.45%	1,044,850	-94,600		1,044,850		

王建光	境内自然人	0.32%	750,000	-70,000		750,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	扬帆控股和 SFC 为实际控制人控制的股东。东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）和东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
浙江扬帆控股集团有限公司	55,606,200	人民币普通股	55,606,200					
SFC CO.,LTD.	37,175,400	人民币普通股	37,175,400					
宁波新帆投资管理有限公司	10,755,460	人民币普通股	10,755,460					
王云友	9,500,000	人民币普通股	9,500,000					
上海通怡投资管理有限公司—通怡梧桐 23 号私募证券投资基金	5,200,480	人民币普通股	5,200,480					
宁波益进凡投资管理合伙企业（有限合伙）	4,103,200	人民币普通股	4,103,200					
洪幼琴	3,976,550	人民币普通股	3,976,550					
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	2,269,221	人民币普通股	2,269,221					
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	1,044,850	人民币普通股	1,044,850					
王建光	750,000	人民币普通股	750,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	扬帆控股和 SFC 为实际控制人控制的股东。东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）和东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）为一致行动人。除此之外，公司未知上述前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东上海通怡投资管理有限公司—通怡梧桐 23 号私募证券投资基金除通过信用证券账户持有 5,200,480 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 5,200,480 股。							

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江扬帆新材料股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	98,302,809.95	59,542,818.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,614,345.36	1,874,324.35
应收账款	46,515,614.59	60,188,390.54
应收款项融资	19,489,191.23	19,660,996.19
预付款项	9,639,290.87	5,352,228.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,698,184.12	4,558,415.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	174,720,900.31	148,289,798.67

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	56,676,661.35	51,319,393.86
流动资产合计	413,656,997.78	350,786,366.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	65,122,552.92	65,444,941.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	682,448,150.09	704,607,109.11
在建工程	82,738,995.06	48,628,354.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,517,583.30	36,989,240.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,640,052.68	2,385,906.68
递延所得税资产	25,691,325.22	19,889,334.12
其他非流动资产	12,140,587.89	3,494,567.65
非流动资产合计	907,299,247.16	881,439,454.18
资产总计	1,320,956,244.94	1,232,225,820.64
流动负债：		
短期借款	208,467,511.27	175,202,079.57
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	66,018,146.27	31,776,453.57

应付账款	55,864,843.86	89,862,211.08
预收款项		
合同负债	8,458,697.59	6,484,274.15
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	960,925.64	4,930,339.67
应交税费	4,222,515.05	7,665,843.30
其他应付款	1,199,092.47	2,264,991.28
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	60,205,583.32	40,171,875.00
其他流动负债	736,692.18	680,820.61
流动负债合计	406,134,007.65	359,038,888.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	150,000,000.00	110,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,748,299.99	2,892,283.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		2,116.66
非流动负债合计	152,748,299.99	112,894,400.45
负债合计	558,882,307.64	471,933,288.68
所有者权益：		

股本	234,750,130.00	234,750,130.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	235,871,050.52	235,871,050.52
减：库存股		
其他综合收益	-29,645,830.02	-29,371,799.47
专项储备	3,278,952.95	3,649,178.80
盈余公积	38,409,082.43	38,409,082.43
一般风险准备		
未分配利润	279,860,824.10	276,984,889.68
归属于母公司所有者权益合计	762,524,209.98	760,292,531.96
少数股东权益	-450,272.68	
所有者权益合计	762,073,937.30	760,292,531.96
负债和所有者权益总计	1,320,956,244.94	1,232,225,820.64

法定代表人：樊彬

主管会计工作负责人：上官云明

会计机构负责人：李旭杰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	65,163,750.46	19,007,182.70
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		694,262.85
应收账款	7,588,038.40	14,074,079.49
应收款项融资	7,886,362.89	7,943,277.29
预付款项	12,037,075.93	8,928,580.00
其他应收款	259,462,441.01	224,304,083.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	48,485,397.08	54,656,985.73
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	2,612,868.56	4,830,280.49
流动资产合计	403,235,934.33	334,438,732.22
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	377,654,041.29	363,374,041.29
其他权益工具投资	65,122,552.92	65,444,941.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	150,321,651.79	153,695,581.41
在建工程	59,275,710.74	33,462,453.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,159,376.13	6,106,237.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,350,124.87	11,119,808.97
其他非流动资产	2,584,143.73	2,528,422.26
非流动资产合计	676,467,601.47	635,731,486.83
资产总计	1,079,703,535.80	970,170,219.05
流动负债：		
短期借款	195,184,638.88	135,123,306.94
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,273,774.17	15,506,554.78
应付账款	9,959,294.68	23,020,426.71
预收款项		
合同负债	3,555,208.35	711,758.15
应付职工薪酬		1,168,916.43
应交税费	537,451.81	1,053,410.78

其他应付款	20,364,928.80	1,369,167.86
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	60,205,583.32	40,171,875.00
其他流动负债	462,177.08	590,115.84
流动负债合计	306,543,057.09	218,715,532.49
非流动负债：		
长期借款	150,000,000.00	110,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,870.75	18,217.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		2,116.66
非流动负债合计	150,005,870.75	110,020,334.57
负债合计	456,548,927.84	328,735,867.06
所有者权益：		
股本	234,750,130.00	234,750,130.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	237,014,031.37	237,014,031.37
减：库存股		
其他综合收益	-29,645,830.02	-29,371,799.47
专项储备	3,278,952.95	3,649,178.80
盈余公积	38,409,082.43	38,409,082.43
未分配利润	139,348,241.23	156,983,728.86
所有者权益合计	623,154,607.96	641,434,351.99
负债和所有者权益总计	1,079,703,535.80	970,170,219.05

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	317,269,757.86	221,838,066.39
其中：营业收入	317,269,757.86	221,838,066.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	309,621,009.16	201,318,170.31
其中：营业成本	251,744,893.58	147,802,766.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,332,021.95	2,336,881.46
销售费用	2,410,456.75	6,402,995.75
管理费用	29,965,161.20	26,231,987.57
研发费用	16,147,919.55	14,719,294.62
财务费用	7,020,556.13	3,824,244.20
其中：利息费用	6,138,560.72	5,542,216.02
利息收入	80,588.80	951,539.71
加：其他收益	891,664.52	412,884.47
投资收益（损失以“-”号填列）	36,421.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	641,303.18	-604,036.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	12,710.92	34,326.92
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	9,230,848.84	20,363,071.03
加: 营业外收入	1,350,619.74	1,930,844.44
减: 营业外支出	983,893.89	1,704,700.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	9,597,574.69	20,589,215.47
减: 所得税费用	129,409.05	1,858,958.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	9,468,165.64	18,730,256.57
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	9,468,165.64	18,730,256.57
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	9,918,438.32	18,730,256.57
2.少数股东损益	-450,272.68	
六、其他综合收益的税后净额	-274,030.55	-16,084,563.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-274,030.55	-16,084,563.01
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-274,030.55	-16,084,563.01
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	-274,030.55	-16,084,563.01
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	9,194,135.09	2,645,693.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,644,407.77	2,645,693.56
归属于少数股东的综合收益总额	-450,272.68	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.08
（二）稀释每股收益	0.04	0.08

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

法定代表人：樊彬

主管会计工作负责人：上官云明

会计机构负责人：李旭杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	82,680,243.31	93,008,934.37
减：营业成本	79,146,916.45	73,752,253.74
税金及附加	191,435.04	501,885.73
销售费用	76,056.48	767,642.85
管理费用	9,916,627.44	9,989,972.43
研发费用	7,769,254.97	8,222,760.19
财务费用	869,150.94	1,735,968.77
其中：利息费用	6,271,054.94	5,149,717.30
利息收入	5,469,784.67	3,413,712.26

加：其他收益	12,347.16	272,129.61
投资收益（损失以“-”号填列）	30,965.12	
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）	221,958.13	213,294.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,710.92	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,011,216.68	-1,476,125.23
加：营业外收入	1,333,500.30	588,200.00
减：营业外支出	100,857.75	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,778,574.13	-987,925.23
减：所得税费用	-3,185,590.40	-1,038,124.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,592,983.73	50,198.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,592,983.73	50,198.85
（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	-274,030.55	-16,084,563.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-274,030.55	-16,084,563.01
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	-274,030.55	-16,084,563.01
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-10,867,014.28	-16,034,364.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	350,887,463.05	230,969,410.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,605,479.33	11,538,551.49
收到其他与经营活动有关的现金	4,875,544.30	4,552,747.70
经营活动现金流入小计	365,368,486.68	247,060,710.08
购买商品、接受劳务支付的现金	232,096,580.00	139,573,512.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	63,079,466.50	52,039,537.93
支付的各项税费	24,950,429.97	16,267,821.22
支付其他与经营活动有关的现金	21,751,094.92	14,557,588.37
经营活动现金流出小计	341,877,571.39	222,438,459.96
经营活动产生的现金流量净额	23,490,915.29	24,622,250.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	36,421.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	55,000,000.00	
投资活动现金流入小计	55,036,421.52	35,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,273,498.49	117,089,715.37
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	55,000,000.00	
投资活动现金流出小计	125,273,498.49	117,089,715.37
投资活动产生的现金流量净额	-70,237,076.97	-117,054,715.37

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	298,282,872.39	195,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,228,956.31	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	304,511,828.70	225,000,000.00
偿还债务支付的现金	205,058,814.30	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,108,075.66	29,001,424.23
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	3,577,640.77	30,618,501.87
筹资活动现金流出小计	221,744,530.73	154,619,926.10
筹资活动产生的现金流量净额	82,767,297.97	70,380,073.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-867,604.38	849,945.66
五、现金及现金等价物净增加额	35,153,531.91	-21,202,445.69
加：期初现金及现金等价物余额	52,772,782.93	83,126,846.65
六、期末现金及现金等价物余额	87,926,314.84	61,924,400.96

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	103,622,102.99	109,487,130.86
收到的税费返还	862,752.35	
收到其他与经营活动有关的现金	2,246,589.21	3,121,025.94
经营活动现金流入小计	106,731,444.55	112,608,156.80
购买商品、接受劳务支付的现金	95,951,996.30	95,444,352.39
支付给职工以及为职工支付的现金	19,769,292.85	20,425,575.30
支付的各项税费	538,405.87	5,262,904.11
支付其他与经营活动有关的现金	5,649,291.42	3,502,030.04
经营活动现金流出小计	121,908,986.44	124,634,861.84

经营活动产生的现金流量净额	-15,177,541.89	-12,026,705.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	30,965.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	360,459,677.75	101,029,782.55
投资活动现金流入小计	360,490,642.87	101,029,782.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,853,724.05	24,068,786.78
投资支付的现金	14,280,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	326,414,040.44	202,340,382.55
投资活动现金流出小计	362,547,764.49	226,409,169.33
投资活动产生的现金流量净额	-2,057,121.62	-125,379,386.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	295,000,000.00	145,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	126,069,167.97	96,000,000.00
筹资活动现金流入小计	421,069,167.97	241,000,000.00
偿还债务支付的现金	175,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,983,200.63	28,568,008.84
支付其他与筹资活动有关的现金	169,457,640.77	40,058,501.87
筹资活动现金流出小计	357,440,841.40	128,626,510.71
筹资活动产生的现金流量净额	63,628,326.57	112,373,489.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-25,568.10	33,609.67
五、现金及现金等价物净增加额	46,368,094.96	-24,998,992.86
加：期初现金及现金等价物余额	15,598,941.03	65,734,957.01
六、期末现金及现金等价物余额	61,967,035.99	40,735,964.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	234,750,130.00				235,871,050.52		-29,371,799.47	3,649,178.80	38,409,082.43		276,984,889.68		760,292,531.96		760,292,531.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	234,750,130.00				235,871,050.52		-29,371,799.47	3,649,178.80	38,409,082.43		276,984,889.68		760,292,531.96		760,292,531.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-274,030.55	-370,225.85			2,875,934.42		2,231,678.02	-450,272.68	1,781,405.34
（一）综合收益总额							-274,030.55				9,918,438.32		9,644,407.77	-450,272.68	9,194,135.09
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															

(三)利润分配											-7,042,503.90		-7,042,503.90		-7,042,503.90
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,042,503.90		-7,042,503.90		-7,042,503.90
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备											-370,225.85		-370,225.85		-370,225.85
1. 本期提取											4,716,061.39		4,716,061.39		4,716,061.39
2. 本期使用											5,086,287.24		5,086,287.24		5,086,287.24
(六)其他															
四、本期期末余额	234,750,130.00				235,871,050.52		-29,645,830.02	3,278,952.95	38,409,082.43		279,860,824.10		762,524,209.98	-450,272.68	762,073,937.30

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计		
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配利 润			其他	小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末 余额	234,7 60,20 0.00				235,470,4 96.15	61,161 .90	-10,91 2,305. 08	3,878, 185.47	33,859,3 11.61		277,360,4 59.20		774,355, 185.45	774,355 ,185.45	
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	234,7 60,20 0.00				235,470,4 96.15	61,161 .90	-10,91 2,305. 08	3,878, 185.47	33,859,3 11.61		277,360,4 59.20		774,355, 185.45	774,355 ,185.45	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	-10,0 70.00				584,302.5 0	-61,16 1.90	-16,08 4,563. 01	442,88 5.00			-4,742,686 .43		-19,748, 970.04	-19,748 ,970.04	
（一）综合收 益总额							-16,08 4,563. 01				18,730,25 6.57		2,645.69 3.56	2,645,6 93.56	
（二）所有者 投入和减少资 本	-10,0 70.00				584,302.5 0	-61,16 1.90					2,070.00		637,464. 40	637,464 .40	
1. 所有者投入 的普通股											2,070.00		2,070.00	2,070.0 0	
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额	-10,0 70.00				584,302.5 0	-61,16 1.90							635,394. 40	635,394 .40	
4. 其他															
（三）利润分											-23,475,01		-23,475,	-23,475	

配											3.00		013.00		,013.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-23,475,013.00		-23,475,013.00		-23,475,013.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							442,885.00						442,885.00		442,885.00
1. 本期提取							2,093,055.00						2,093,055.00		2,093,055.00
2. 本期使用							1,650,170.00						1,650,170.00		1,650,170.00
（六）其他															
四、本期期末余额	234,750,130.00				236,054,798.65		-26,996,868.09	4,321,070.47	33,859,311.61		272,617,772.77		754,606,215.41		754,606,215.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	234,750,130.00				237,014,031.37		-29,371,799.47	3,649,178.80	38,409,082.43	156,983,728.86		641,434,351.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	234,750,130.00				237,014,031.37		-29,371,799.47	3,649,178.80	38,409,082.43	156,983,728.86		641,434,351.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-274,030.55	-370,225.85		-17,635,487.63		-18,279,744.03
（一）综合收益总额							-274,030.55			-10,592,983.73		-10,867,014.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-7,042,503.90		-7,042,503.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,042,503.90		-7,042,503.90
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												-370,225.85
1. 本期提取												1,251,243.72
2. 本期使用												1,621,469.57
(六) 其他												
四、本期期末余额	234,750,130.00				237,014,031.37		-29,645,830.02	3,278,952.95	38,409,082.43	139,348,241.23		623,154,607.96

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	234,760,200.00				236,613,477.00	61,161.90	-10,912,305.08	3,878,185.47	33,859,311.61	139,510,804.47		637,648,511.57
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	234,760,200.00				236,613,477.00	61,161.90	-10,912,305.08	3,878,185.47	33,859,311.61	139,510,804.47		637,648,511.57
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-10,070.00				584,302.50	-61,161.90	-16,084,563.01	442,885.00		-23,422,744.15		-38,429,027.76
(一)综合收益总额							-16,084,563.01			50,198.85		-16,034,364.16
(二)所有者投入和减少资本	-10,070.00				584,302.50	-61,161.90				2,070.00		637,464.40
1. 所有者投入的普通股										2,070.00		2,070.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-10,070.00				584,302.50	-61,161.90						635,394.40
4. 其他												
(三)利润分配										-23,475,013.00		-23,475,013.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,475,013.00		-23,475,013.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计												

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备							442,885.00					442,885.00
1. 本期提取							1,462,615.32					1,462,615.32
2. 本期使用							1,019,730.32					1,019,730.32
(六)其他												
四、本期期末余额	234,750,130.00				237,197,779.50		-26,996,868.09	4,321,070.47	33,859,311.61	116,088,060.32		599,219,483.81

三、公司基本情况

浙江扬帆新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江扬帆精细化工有限公司(以下简称扬帆有限)整体变更设立的股份有限公司,于2013年1月9日在绍兴市工商行政管理局登记注册,取得注册号为企合浙绍总字第002333号的《企业法人营业执照》,2016年3月7日,公司换领了统一社会信用代码为91330600745085889D的《企业法人营业执照》。公司注册地:浙江省绍兴市杭州湾上虞经济技术开发区。法定代表人:樊彬。

根据公司2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票(A股)并在创业板上市的议案》、并于2017年3月17日经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江扬帆新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2017]371号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股3,000万股,每股面值人民币1元,增加注册资本人民币3,000万元,公司股票已于2017年4月12日在深圳证券交易所挂牌交易。

2017年9月7日,根据公司第二届董事会第十一次会议审议通过的《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》,2017年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于<浙江扬帆新材料股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,公司以2017年9月7日为限制性股票的首次授予日,向175名激励对象授予327.80万股限制性股票,授予价格为人民币10.59元/股。公司增加股本人民币327.80万元(每股面值1元),变更后的股本为人民币12,327.80万元(每股面值1元)。

根据2017年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于<浙江扬帆新材料股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，2018年7月6日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过的《关于向激励对象授予 2017 年限制性股票激励计划预留限制性股票相关事项的议案》，公司以2018年7月6日为限制性股票的预留授予日，向28名激励对象授予30万股限制性股票，授予价格为人民币12.32元/股。公司增加股本人民币30.00万元(每股面值1元)，变更后的股本为人民币12,357.80万元(每股面值1元)。

根据2019年1月31日第三届董事会第二次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司以10.39元每股的价格回购激励对象林倩、贺宏博、廖继华等9名员工持有的限制性股票20,000股，于2019年4月3日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。本次回购注销完成后，公司总股本由12,357.80万元(每股面值1元)减少至12,355.80万元(每股面值1元)。

根据2019年3月18日第三届董事会第三次会议审议通过的《关于2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司以股本12,355.80万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3元(含税)，合计派发现金股利人民币3,706.74万元，同时，以资本公积金转增股本每10股转增9股。本次转增股本完成后，公司总股本将增加至23,476.02万股(每股面值1元)。

根据2020年1月17日第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于激励对象黄琼玉、余胜松、汪立波等6名员工因个人原因离职，已不符合激励对象条件，公司回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计10,070股，本次回购注销完成后，公司总股本由23,476.02万元(每股面值1元)减少至23,475.013万元(每股面值1元)。

截止2021年6月30日，公司现有注册资本为人民币23,475.013万元，总股本为23,475.013万股，每股面值人民币1元，其中：有限售条件的流通股份A股57.076万股，无限售条件的流通股份A股23,417.937万股。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设生产部、销售部、采购部、质管部、环安部、研发中心、财务部、行政部、人力资源部等主要职能部门；审计委员会下设内审部。

本公司属化工制造行业。经营范围：危险化学品的生产(范围详见《安全生产许可证》,安全生产许可证有效期至2023年12月29日)化工产品(不含危险化学品及易制毒化学品)的生产，销售自产产品，化工产品的研发。(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)

本财务报表及财务报表附注已于2021年8月26日经公司第三届董事会第二十次会议批准对外报出。

本公司2021年半年度纳入合并范围的有子公司5家、孙公司1家，详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本半年度合并范围增加河北隆科材料有限公司1家子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产的确认和计量、无形资产的确认和计量、收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十三)、附注三(十八)、附注三(二十一)和附注三(二十八)等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司无境外子公司。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《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》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本附注三(十七)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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，按照本附注三(十七)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经

营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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。

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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十八)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照本附注三(十)5金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十

八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司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。

若本公司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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12

个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

11、应收票据

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项
-------	-------------------

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

13、应收款项融资

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应

收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

15、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估

计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16、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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为

合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约

定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	0-10.00	4.50-5.00
机器设备	年限平均法	3-10	0-10.00	9.00-33.33
运输工具	年限平均法	4-5	0-10.00	18.00-25.00
电子及其他设备	年限平均法	3-10	0-10.00	9.00-33.33

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

18、在建工程

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

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

19、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资

产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
工业用水使用权	预计受益期限	25
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	30-50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合

理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平

均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

23、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或

费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、收入

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

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《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”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该

商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1)国内销售收入确认

根据约定的交货方式将货物发至客户或客户指定地点，或客户自行到厂提货。货物发至客户或客户指定地点的，根据客户或客户受托方签收的收货单据确认商品销售收入；客户到厂提货的，根据经客户签收的发货单据确认商品销售收入。

(2)国外销售收入确认

若双方销售合同约定的是离岸价结算的(FOB价)，则在取得海关出口货物报关单、装货单和提货单后确认销售收入；若双方销售合同约定的是到岸价结算的(CIF价)，则在取得海关货物报关单、装箱单和提货单后，并根据外运船期，确认货物抵达对方指定的交货港口后确认销售收入。外运船期通常根据航运公司提供的航班信息确定。

27、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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)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；

(2)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；

(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)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股

票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(2) 限制性股票

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

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号—租赁》，因公司当前的只有短期租赁业务，且涉及金额较小，公司选择简化处理，即不确认使用权资产和租赁负债，故不需调整年初资产负债表科目。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、13% 等税率计缴。出口货物执行 "免、抵、退" 税及免退税政策。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江西扬帆新材料有限公司	15%
内蒙古扬帆新材料有限公司	15%
阿拉善扬帆科技有限公司	25%
浙江寿尔福化工贸易有限公司	25%
杭州扬帆化工科技有限公司	25%
河北隆科材料有限公司	25%

2、税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知》(国科发火[2016]32号)、《关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知》(国科发火[2016]195号),全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]251号),本公司通过高新技术企业资格认定,证书编号:GR202033007671,有效期3年,企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日,故2020至2022年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知》(国科发火[2016]32号)、《关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知》(国科发火[2016]195号),江西省高企认定工作领导小组《关于公布江西省2018年第一批高新技术企业名单的通知》(赣高企认定[2018]3号),子公司江西扬帆新材料有限公司被认定为江西省2018年高新技术企业,证书编号:GR201836000265,资格有效期3年,企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日,故2018至2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告2012年第12号的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税，子公司内蒙古扬帆新材料有限公司本年满足该税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,931.33	8,981.17
银行存款	94,159,158.47	52,763,801.76
其他货币资金	4,118,720.15	6,770,035.69
合计	98,302,809.95	59,542,818.62
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,376,495.11	6,770,035.69

其他说明

银行存款6,257,774.96元司法冻结（详见“第六节，八、诉讼事项”）；其他货币资金3,508,720.15元已到期质押票据及其利息；600,000.00元为银行承兑保证金；10,000.00为ETC保证金；其使用受到限制。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,804,574.06	1,972,973.00
坏账准备	-190,228.70	-98,648.65
合计	3,614,345.36	1,874,324.35

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,804,574.06	100.00%	190,228.70	5.00%	3,614,345.36	1,972,973.00	100.00%	98,648.65	5.00%	1,874,324.35
其中：										
合计	3,804,574.06	100.00%	190,228.70	5.00%	3,614,345.36	1,972,973.00	100.00%	98,648.65	5.00%	1,874,324.35

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	3,804,574.06	190,228.70	5.00%
合计	3,804,574.06	190,228.70	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	98,648.65	91,580.05				190,228.70
合计	98,648.65	91,580.05				190,228.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,886,825.61
合计		3,886,825.61

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	48,966,765.36	100.00%	2,451,150.77	5.00%	46,515,614.59	63,357,503.83	100.00%	3,169,113.29	5.00%	60,188,390.54
其中：										
合计	48,966,765.36	100.00%	2,451,150.77	5.00%	46,515,614.59	63,357,503.83	100.00%	3,169,113.29	5.00%	60,188,390.54

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	48,966,765.36	2,451,150.77	5.00%
合计	48,966,765.36	2,451,150.77	--

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	48,910,515.36
1 至 2 年	56,250.00
合计	48,966,765.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,169,113.29	-717,962.52				2,451,150.77
合计	3,169,113.29	-717,962.52				2,451,150.77

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	4,824,000.00	9.85%	241,200.00
第二名	4,054,655.00	8.28%	202,732.75
第三名	3,736,812.56	7.63%	186,840.63
第四名	3,265,110.00	6.67%	163,255.50
第五名	3,003,000.00	6.13%	150,150.00
合计	18,883,577.56	38.56%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,489,191.23	19,660,996.19
合计	19,489,191.23	19,660,996.19

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,770,943.88	90.99%	4,241,440.17	79.25%
1 至 2 年	749,820.00	7.78%	1,110,788.21	20.75%
2 至 3 年	118,526.99	1.23%		
合计	9,639,290.87	--	5,352,228.38	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	供应商名称	预付款余额	比例
1	第一名	1,304,458.28	13.53%
2	第二名	753,700.00	7.82%
3	第三名	780,000.00	8.09%
4	第四名	689,820.00	7.16%
5	第五名	481,000.00	4.99%
	合计	4,008,978.28	41.59%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,698,184.12	4,558,415.85
合计	4,698,184.12	4,558,415.85

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	909,027.64	1,832,774.55
暂借款	456,991.87	167,050.00

应收代收款	192,694.17	77,964.42
出口退税	2,478,455.02	2,391,307.42
其他	1,164,906.20	583,130.95
减：坏账准备	-503,890.78	-493,811.49
合计	4,698,184.12	4,558,415.85

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	232,404.87	67,155.47	194,251.15	493,811.49
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-1,554.76	-1,034.72	12,668.77	10,079.29
2021 年 6 月 30 日余额	230,850.11	66,120.75	206,919.92	503,890.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,557,100.35
1 至 2 年	29,950.90
2 至 3 年	330,603.73
3 年以上	284,419.92
3 至 4 年	155,000.00
5 年以上	129,419.92
合计	5,202,074.90

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账	493,811.49	10,079.29				503,890.78

准备						
合计	493,811.49	10,079.29				503,890.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

4)本期实际核销的其他应收款情况

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古扬帆新材料 有限公司	往来款	259,078,359.43	1 年以内	99.89%	0.00
樊相徐	往来款	100,000.00	1 年以内	0.04%	5,000.00
浙江春晖环保能源 股份有限公司	押金保证金	80,000.00	3-4 年	0.03%	40,000.00
罗存	往来款	66,000.00	1 年以内	0.03%	3,300.00
罗苗林	往来款	40,000.00	1 年以内	0.02%	2,000.00
合计	--	259,364,359.43	--		50,300.00

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	35,916,166.15	333,648.55	35,582,517.60	36,954,884.88	333,648.55	36,621,236.33
在产品	37,704,199.29	291,706.87	37,412,492.42	40,328,164.58	291,706.87	40,036,457.71
库存商品	103,147,313.25	2,983,941.80	100,163,371.45	66,939,647.76	2,983,941.80	63,955,705.96
发出商品	1,425,093.23		1,425,093.23	7,473,589.40		7,473,589.40
委托加工物资	137,425.61		137,425.61	202,809.27		202,809.27
合计	178,330,197.53	3,609,297.22	174,720,900.31	151,899,095.89	3,609,297.22	148,289,798.67

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	333,648.55					333,648.55
在产品	291,706.87					291,706.87
库存商品	2,983,941.80					2,983,941.80
合计	3,609,297.22					3,609,297.22

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	52,827,292.77	49,602,628.99
预交企业所得税	169,287.30	40,810.32
预交附加税	31,612.59	139,526.57
待摊费用	2,978,468.69	866,427.98
贴现利息	670,000.00	670,000.00
合计	56,676,661.35	51,319,393.86

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
扬州富海光洋股权投资基金合伙企业(有限合伙)	65,122,552.92	65,444,941.80
合计	65,122,552.92	65,444,941.80

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
扬州富海光洋股权投资基金合伙企业(有限合伙)			34,877,447.08		业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售	

					金融资产为目标	
--	--	--	--	--	---------	--

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	682,448,150.09	704,607,109.11
合计	682,448,150.09	704,607,109.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	359,412,255.48	454,115,138.10	9,531,219.50	73,834,372.98	896,892,986.06
2.本期增加金额	596,254.47	10,951,612.12	443,485.54	245,478.06	12,236,830.19
(1) 购置	112,774.31	4,429,265.83	408,145.73	220,082.28	5,170,268.15
(2) 在建工程转入	483,480.16	6,522,346.29	35,339.81	25,395.78	7,066,562.04
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,095,546.57	784,894.23	12,778.63	1,893,219.43
(1) 处置或报废		1,095,546.57	784,894.23	12,778.63	1,893,219.43
4.期末余额	360,008,509.95	463,971,203.65	9,189,810.81	74,067,072.41	907,236,596.82
二、累计折旧					
1.期初余额	53,138,821.73	118,791,619.65	6,611,267.30	13,744,168.27	192,285,876.95
2.本期增加金额	8,677,090.53	23,995,877.37	345,055.66	531,230.24	33,549,253.80
(1) 计提	8,677,090.53	23,995,877.37	345,055.66	531,230.24	33,549,253.80
3.本期减少金额		543,052.55	490,852.84	12,778.63	1,046,684.02
(1) 处置或报废		543,052.55	490,852.84	12,778.63	1,046,684.02

4.期末余额	61,815,912.26	142,244,444.47	6,465,470.12	14,262,619.88	224,788,446.73
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	298,192,597.69	321,726,759.18	2,724,340.69	59,804,452.53	682,448,150.09
2.期初账面价值	306,273,433.75	335,323,518.45	2,919,952.20	60,090,204.71	704,607,109.11

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
101 厂房	30,755,782.40	房产证办理手续尚未完成
研发大楼	22,372,379.70	房产证办理手续尚未完成
甲类仓库	969,374.90	房产证办理手续尚未完成
201 仓库	2,096,665.71	房产证办理手续尚未完成
202 仓库	2,054,486.93	房产证办理手续尚未完成
党建展厅	1,270,267.39	房产证办理手续尚未完成
203 仓库	511,836.92	房产证办理手续尚未完成
204 仓库	879,360.16	房产证办理手续尚未完成
消防泵房	288,615.45	房产证办理手续尚未完成
公用厂房	2,280,130.54	房产证办理手续尚未完成
三氯化铝车间	4,522,572.05	房产证办理手续尚未完成
戊类仓库	3,881,524.99	房产证办理手续尚未完成
3#丙类仓库	3,677,638.35	房产证办理手续尚未完成
2#丙类仓库	3,514,085.45	房产证办理手续尚未完成
中央控制室	2,397,951.21	房产证办理手续尚未完成
化验室	3,480,205.01	房产证办理手续尚未完成

1#门卫	191,998.98	房产证办理手续尚未完成
2#门卫	204,287.57	房产证办理手续尚未完成
1#丙类仓库	3,342,505.59	房产证办理手续尚未完成
五金仓库	3,576,929.90	房产证办理手续尚未完成
3#门卫	209,398.31	房产证办理手续尚未完成
综合楼	7,416,011.96	房产证办理手续尚未完成
循环水泵房	705,193.67	房产证办理手续尚未完成
软水站	1,147,390.59	房产证办理手续尚未完成
空压冷冻站	1,378,030.99	房产证办理手续尚未完成
变配电站	984,907.05	房产证办理手续尚未完成
生化池辅助用房	2,011,183.67	房产证办理手续尚未完成
2#废品仓库	1,117,025.00	房产证办理手续尚未完成
1#废品仓库	1,117,018.74	房产证办理手续尚未完成
氰化钠库	434,222.37	房产证办理手续尚未完成
石油醚库	898,036.92	房产证办理手续尚未完成
成品仓库	3,080,813.56	房产证办理手续尚未完成
泡沫站	600,170.47	房产证办理手续尚未完成
消防水泵房	1,542,381.50	房产证办理手续尚未完成
3#甲类仓库	1,216,491.62	房产证办理手续尚未完成
2#甲类仓库	1,294,134.41	房产证办理手续尚未完成
1#甲类仓库	1,294,134.41	房产证办理手续尚未完成
液氯车间	1,202,989.38	房产证办理手续尚未完成
6#甲类仓库	1,290,733.97	房产证办理手续尚未完成
5#甲类仓库	1,294,134.41	房产证办理手续尚未完成
4#甲类仓库	1,293,798.63	房产证办理手续尚未完成
1173 车间	5,879,046.45	房产证办理手续尚未完成
184 车间	5,879,046.45	房产证办理手续尚未完成
苯硫酚车间	12,407,588.79	房产证办理手续尚未完成
TPO 车间	8,518,874.15	房产证办理手续尚未完成
BDK 车间	9,155,350.86	房产证办理手续尚未完成
1#综合车间	9,688,222.85	房产证办理手续尚未完成
锅炉房	582,762.93	房产证办理手续尚未完成
辅助车间	4,764,567.27	房产证办理手续尚未完成
研发车间	5,088,146.42	房产证办理手续尚未完成

184 控制室	260,467.25	房产证办理手续尚未完成
1#配电室	539,151.27	房产证办理手续尚未完成
5#配电室	536,762.75	房产证办理手续尚未完成
2#综合车间	8,855,496.42	房产证办理手续尚未完成
3#综合车间	9,112,980.40	房产证办理手续尚未完成
6#配电室	2,402,418.89	房产证办理手续尚未完成
3#配电室	531,536.07	房产证办理手续尚未完成
变配电站	984,907.05	房产证办理手续尚未完成
雨淋阀室	81,843.84	房产证办理手续尚未完成
4#配电室	547,369.38	房产证办理手续尚未完成
2#配电室	539,151.23	房产证办理手续尚未完成
合 计	210,152,491.55	

其他说明

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,784,450.37	35,672,776.13
工程物资	11,954,544.69	12,955,578.27
合计	82,738,995.06	48,628,354.40

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设工程	31,218,857.77		31,218,857.77	12,807,763.02		12,807,763.02
设备安装工程	39,565,592.60		39,565,592.60	22,865,013.11		22,865,013.11
合计	70,784,450.37		70,784,450.37	35,672,776.13		35,672,776.13

(2) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	7,295,908.65		7,295,908.65	3,832,956.22		3,832,956.22

专用设备	4,658,636.04		4,658,636.04	7,801,824.73		7,801,824.73
工具及器具				1,320,797.32		1,320,797.32
合计	11,954,544.69		11,954,544.69	12,955,578.27		12,955,578.27

其他说明：

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	工业用水使用权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	42,019,048.77			1,660,377.36	256,294.42	43,935,720.55
2.本期增加金额				1,205,147.00		1,205,147.00
(1) 购置				1,205,147.00		1,205,147.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	42,019,048.77			2,865,524.36	256,294.42	45,140,867.55
二、累计摊销						
1.期初余额	6,824,150.75			69,651.32	52,678.06	6,946,480.13
2.本期增加金额	561,666.78			92,613.88	22,523.46	676,804.12
(1) 计提	561,666.78			92,613.88	22,523.46	676,804.12
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,385,817.53			162,265.20	75,201.52	7,623,284.25
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	34,633,231.24			2,703,259.16	181,092.90	37,517,583.30
2.期初账面价值	35,194,898.02			1,590,726.04	203,616.36	36,989,240.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

其他说明：

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
巯基及其衍生品		7,893,499.65				7,893,499.65		
光引发剂		7,007,782.88				7,007,782.88		
其他		1,246,637.02				1,246,637.02		
合计		16,147,919.55				16,147,919.55		

其他说明

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
REACH 认证费用	1,701,805.01		389,310.24		1,312,494.77
房屋装修费用	684,101.67		356,543.76		327,557.91
合计	2,385,906.68		745,854.00		1,640,052.68

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,309,498.25	1,550,110.92	7,370,870.65	1,245,863.97
内部交易未实现利润	234,322.07	35,148.31	1,877,583.40	281,637.51
可抵扣亏损	99,314,678.40	15,087,551.55	74,777,694.49	11,407,003.97
计入其他综合收益的公允价值变动(减少)	34,877,447.08	5,231,617.06	34,555,058.20	5,183,258.73
固定资产折旧计提	6,136,719.52	3,369,662.24	8,918,182.52	1,337,727.37
政府补助	2,743,309.85	417,235.14	2,892,283.79	433,842.57
合计	149,615,975.17	25,691,325.22	130,391,673.05	19,889,334.12

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		25,691,325.22		19,889,334.12

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,548,772.12	559,543.95
合计	1,548,772.12	559,543.95

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	292,043.43	292,043.43	
2022	53,719.90	53,719.90	
2024	213,780.62	213,780.62	
2025	989,228.17		

合计	1,548,772.12	559,543.95	--
----	--------------	------------	----

其他说明：

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,467,463.03		4,467,463.03	3,494,567.65		3,494,567.65
预付工程款	7,673,124.86		7,673,124.86			
合计	12,140,587.89		12,140,587.89	3,494,567.65		3,494,567.65

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		30,000,000.00
信用借款	185,000,000.00	125,000,000.00
信用证贴现	20,000,000.00	20,000,000.00
出口押汇	3,282,872.39	58,814.30
未到期应付利息	184,638.88	143,265.27
合计	208,467,511.27	175,202,079.57

短期借款分类的说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	15,500,000.00	
银行承兑汇票	50,518,146.27	31,776,453.57
合计	66,018,146.27	31,776,453.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	54,848,287.19	64,747,128.77
1-2 年	294,773.12	24,919,283.70
2-3 年	599,099.41	100,014.47
3-4 年	89,038.34	67,188.34
4-5 年	5,560.00	524.00
5 年以上	28,085.80	28,071.80
合计	55,864,843.86	89,862,211.08

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	8,458,697.59	6,484,274.15
合计	8,458,697.59	6,484,274.15

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

21、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,930,339.67	57,740,567.54	61,709,981.57	960,925.64
二、离职后福利-设定提存计划		3,223,436.02	3,223,436.02	
合计	4,930,339.67	60,964,003.56	64,933,417.59	960,925.64

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	4,828,924.93	49,441,128.30	53,371,126.35	898,926.88

补贴				
2、职工福利费	51,574.32	3,494,170.50	3,545,744.82	
3、社会保险费	1,130.32	2,830,850.39	2,826,615.12	5,365.59
其中：医疗保险费	1,130.32	2,616,439.57	2,612,415.21	5,154.68
工伤保险费		214,410.82	214,199.91	210.91
4、住房公积金		1,226,961.00	1,226,961.00	
5、工会经费和职工教育经费	48,710.10	747,457.35	739,534.28	56,633.17
合计	4,930,339.67	57,740,567.54	61,709,981.57	960,925.64

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,089,678.45	3,089,678.45	
2、失业保险费		102,018.05	102,018.05	
3、企业年金缴费		31,739.52	31,739.52	
合计		3,223,436.02	3,223,436.02	

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,673,744.48	941,337.01
企业所得税	1,528,492.23	5,146,631.68
个人所得税	64,452.78	267,477.48
城市维护建设税	104,113.44	161,713.57
房产税	342,195.48	565,562.29
印花税	12,868.09	28,746.50
土地使用税	389,055.86	389,055.86
教育费附加	56,724.61	97,028.15
地方教育附加	47,388.83	64,685.42
其他	3,479.25	3,605.34
合计	4,222,515.05	7,665,843.30

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,199,092.47	2,264,991.28
合计	1,199,092.47	2,264,991.28

(1) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	234,041.96	26,351.40
押金保证金	113,913.00	1,274,227.00
其他	851,137.51	964,412.88
合计	1,199,092.47	2,264,991.28

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	60,205,583.32	40,171,875.00
合计	60,205,583.32	40,171,875.00

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	736,692.18	680,820.61
合计	736,692.18	680,820.61

短期应付债券的增减变动：

单位：元

其他说明：

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	150,000,000.00	110,000,000.00
合计	150,000,000.00	110,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,892,283.79		143,983.80	2,748,299.99	
合计	2,892,283.79		143,983.80	2,748,299.99	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
彭泽县商务局财政补助款	2,605,917.50			2,605,917.50			2,486,562.50	与资产相关
招商引资专项奖励款	268,148.38			268,148.38			255,866.74	与资产相关
2010 年度上虞市环保专项资金补助	12,711.54			12,711.54			5,084.40	与资产相关
2011 年度上虞市特种设备强制淘汰奖励	5,506.37			5,506.37			786.35	与资产相关
合计	2,892,283.79			2,892,283.79			2,748,299.99	与资产相关

其他说明：

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以上待转销项税		2,116.66
合计		2,116.66

其他说明：

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	234,750,130.00						234,750,130.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	235,871,050.52			235,871,050.52
合计	235,871,050.52			235,871,050.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-29,371,799.47	-322,388.88			-48,358.33	-274,030.55		-29,645,830.02
其他权益工具投资公允价值变动	-29,371,799.47	-322,388.88			-48,358.33	-274,030.55		-29,645,830.02
其他综合收益合计	-29,371,799.47	-322,388.88			-48,358.33	-274,030.55		-29,645,830.02

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,649,178.80	4,716,061.39	5,086,287.24	3,278,952.95
合计	3,649,178.80	4,716,061.39	5,086,287.24	3,278,952.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期专项储备增加系根据《企业会计准则解释第3号》和《企业安全生产费用的提取和使用管理办法》的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式计提。本期专项储备减少系本期按照《企业安全生产费用的提取和使用管理办法》的规定用于安全生产支出。

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

本期专项储备增加系根据《企业会计准则解释第3号》和《企业安全生产费用的提取和使用管理办法》的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式计提4,716,061.39元。本期专项储备减少5,086,287.24元系本期按照《企业安全生产费用的提取和使用管理办法》的规定用于安全生产支出。

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,409,082.43			38,409,082.43
合计	38,409,082.43			38,409,082.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	276,984,889.68	277,360,459.20
调整后期初未分配利润	276,984,889.68	277,360,459.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,918,438.32	18,730,256.57
减：转作股本的普通股股利	7,042,503.90	23,475,013.00
加：其他		2,070.00
期末未分配利润	279,860,824.10	272,617,772.77

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,986,247.20	244,787,242.54	216,482,335.04	145,087,127.64
其他业务	15,283,510.66	6,957,651.04	5,355,731.35	2,715,639.07
合计	317,269,757.86	251,744,893.58	221,838,066.39	147,802,766.71

收入相关信息：

单位：元

与履约义务相关的信息：

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司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；(2)公司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；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内

采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为26,191,227.88元，其中，26,191,227.88元预计将于2021年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	553,163.40	593,483.90
教育费附加	331,898.04	365,926.62
房产税	503,667.09	443,079.89
土地使用税	596,514.56	596,572.14
印花税	111,147.99	70,769.62
地方教育附加	221,265.36	247,229.85
其他	14,365.51	19,819.44
合计	2,332,021.95	2,336,881.46

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬和福利费	869,423.93	1,381,486.54
运输费及保险费	432,054.08	3,297,821.16
广告展览费	43,423.58	54,619.17
销售服务费	635,827.02	858,156.91
差旅费	49,145.19	22,431.73
其他	380,582.95	788,480.24
合计	2,410,456.75	6,402,995.75

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、福利	14,462,689.12	13,549,206.04
股份支付确认的费用		635,394.40
办公费	3,378,680.20	3,099,197.49
折旧与摊销	4,456,424.09	2,843,436.68
业务招待费	1,523,547.29	1,147,271.18
中介服务费	1,210,134.00	1,250,788.01
修理费	543,485.33	597,794.86
差旅费	516,171.74	364,760.03
汽车费	563,554.78	510,848.74
保险费	687,466.70	86,769.55
其他	2,623,007.95	2,146,520.59
合计	29,965,161.20	26,231,987.57

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,712,318.42	11,817,826.48
直接材料	2,796,999.93	1,117,353.58
折旧与摊销	2,043,773.51	695,037.25
委托开发费用	602,718.45	365,359.96
其他	992,109.24	723,717.35
合计	16,147,919.55	14,719,294.62

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,138,560.72	5,542,216.02
减：利息收入	80,588.80	951,539.71
汇兑损益	866,902.25	-849,945.66

手续费支出	95,681.96	83,513.55
合计	7,020,556.13	3,824,244.20

其他说明：

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	857,875.55	404,653.25
其他	33,788.97	8,231.22

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	36,421.52	
合计	36,421.52	

其他说明：

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-10,079.29	125,051.16
应收票据坏账损失	-66,580.05	
应收账款坏账损失	717,962.52	-729,087.60
合计	641,303.18	-604,036.44

其他说明：

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	12,710.92	34,326.92
其中：固定资产	12,710.92	34,326.92

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,334,318.44	1,900,906.00	1,334,318.44
其他	16,301.30	29,938.44	16,301.30
合计	1,350,619.74	1,930,844.44	1,350,619.74

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
以工代训补贴	杭州市政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	10,000.00		与收益相关
春节留虞补贴	上虞区政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	79,200.00		与收益相关
自主创新先进企业	上虞区政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	10,000.00		与收益相关
化工行业改造提升先进	上虞区政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
绍兴市上虞区创新能力建设奖励 (浙江省企业技术中心)	上虞区政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	300,000.00		与收益相关
2020 年隐形冠军政策奖励	上虞区政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
2020 年科技创新政策奖励	上虞区政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	380,000.00		与收益相关
2020 年度上虞区知识产权奖励	上虞区政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	34,000.00		与收益相关
稳岗补贴	杭州市政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	11,118.44		与收益相关
2018 研发补助	彭泽县政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	11,838.40		与收益相关

2019 研发补助	彭泽县政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,054.35		与收益相关
授权发明专利	彭泽县政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	5,000.00		与收益相关
高质量发展考评	彭泽县政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	695,000.00		与收益相关
2019 年自治区重点产业专项资金	阿拉善政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		500,000.00	
国外展会政府补助费	杭州市政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		70,500.00	
疫情期外贸补助	杭州市政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		65,000.00	
2019 年度科技创新奖励	上虞市政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		200,000.00	
绍兴市上虞区 2019 年度外经贸发展政策资金	上虞市政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		25,000.00	
2019 年科技创新政策奖励	上虞市政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		120,000.00	
2019 年度上虞区专利资助资金	上虞市政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		7,000.00	
19 年项目先进企业	上虞市政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否		10,000.00	
安全生产优秀企业	上虞市政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否		10,000.00	
双创资金补助(成长型)	上虞市政府	补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否		50,000.00	
2018-2019 年度安全生产第三方服务政府补助	上虞市政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		30,000.00	
外资引进项目奖励	上虞市政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		118,800.00	
招工奖励	上虞市政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否		4,800.00	

			获得的补助					
2019 传统产业升级配套资金	彭泽县政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		500,000.00	
高质量发展考评	彭泽县政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		110,000.00	
稳岗补贴	阿拉善政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		21,500.00	
稳岗补贴	彭泽县政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		58,306.00	

其他说明：

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	427,920.00	1,143,200.00	427,920.00
水土保持补偿费		561,500.00	
资产报废、毁损损失	545,016.14		545,016.14
其他	10,957.75		10,957.75
合计	983,893.89	1,704,700.00	983,893.89

其他说明：

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,883,051.82	3,414,921.48
递延所得税费用	-5,753,642.77	-1,555,962.58
合计	129,409.05	1,858,958.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,597,574.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,439,636.20
子公司适用不同税率的影响	-94,368.14
调整以前期间所得税的影响	105,912.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,171.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	247,307.04
研发费加计扣除	-1,786,250.45
所得税费用	129,409.05

其他说明

48、其他综合收益

详见附注。

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	80,588.80	951,539.71
政府补助	2,054,211.19	2,161,575.45
收到经营性往来款	2,700,340.90	1,417,499.50
其他	40,403.41	22,133.04
合计	4,875,544.30	4,552,747.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	13,436,054.50	11,685,656.20
支付经营性往来款	2,057,265.46	2,871,932.17
账户冻结资金	6,257,774.96	
合计	21,751,094.92	14,557,588.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财投资	55,000,000.00	
合计	55,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资	55,000,000.00	
合计	55,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	6,228,956.31	30,000,000.00
合计	6,228,956.31	30,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票、信用证保证金	3,577,640.77	30,560,000.00
回购股权激励股份		58,501.87
合计	3,577,640.77	30,618,501.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	9,468,165.64	18,730,256.57
加：资产减值准备	641,303.18	604,036.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,549,253.80	16,644,209.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销	676,804.00	567,795.63
长期待摊费用摊销	745,854.00	894,189.04
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）		-34,326.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	545,016.14	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,005,462.97	4,692,270.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-36,421.52	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,801,991.10	-4,210,038.08
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）	-26,431,101.64	-26,010.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,132,306.65	717,214.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,206,605.02	-14,448,756.93
其他	-6,210,341.85	491,410.60
经营活动产生的现金流量净额	23,490,915.29	24,622,250.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	87,926,314.84	61,924,400.96
减：现金的期初余额	52,772,782.93	83,126,846.65
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	35,153,531.91	-21,202,445.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	87,926,314.84	52,772,782.93
可随时用于支付的银行存款	87,926,314.84	52,772,782.93
三、期末现金及现金等价物余额	87,926,314.84	52,772,782.93

其他说明：

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,376,495.11	
合计	10,376,495.11	--

其他说明：

银行存款6,257,774.96元司法冻结（详见“第六节，八、诉讼事项”）；其他货币资金3,508,720.15元已到期质押票据及其利息；600,000.00元为银行承兑保证金；10,000.00元为ETC保证金；其使用受到限制。

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	870,338.70	6.4601	5,622,474.96
欧元			
港币			
应收账款	--	--	

其中：美元	3,331,432.00	6.4601	21,521,383.88
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	713,892.75	其他收益	713,892.75
与收益相关	1,334,318.44	营业外收入	1,334,318.44
与资产相关	143,983.80	其他收益	143,983.80

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本期新投资设立河北隆科材料有限公司，公司占股51%。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西扬帆新材料有限公司	江西彭泽县	江西彭泽县	制造业	100.00%		同一控制下企业合并

浙江寿尔福化工贸易有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	批发和零售业	100.00%		同一控制下企业合并
杭州扬帆化工科技有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
内蒙古扬帆新材料有限公司	内蒙古阿拉善	内蒙古阿拉善	制造业	100.00%		新设
阿拉善扬帆科技有限公司	内蒙古阿拉善盟	内蒙古阿拉善盟	科技推广和应用服务业	60.00%		新设
河北隆科材料有限公司	河北石家庄	河北石家庄	制造业	51.00%		新设

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一)市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要

经营位于中国境内、港澳台、日韩、欧美等，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2021年6月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二)信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司

不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过30天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三)流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四)资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为42.31%(2020年12月31日：38.30%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	65,122,552.92			65,122,552.92
持续以公允价值计量的资产总额	65,122,552.92			65,122,552.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江扬帆控股集团有限公司	杭州市	有限公司	50,000,000.00	23.69%	23.69%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为樊培仁、杨美意、樊彬。樊培仁和杨美意为夫妻关系，樊彬为樊培仁、杨美意夫妇之子。樊培仁、杨美意、樊彬分别持有浙江扬帆控股集团有限公司45.97%、25.10%、22.67%的股权，浙江扬帆控股集团有限公司为公司控股股东，持有公司23.69%的股权；樊彬持有马绍尔SFC有限公司100%股权，马绍尔SFC有限公司持有公司15.84%的股权。樊培仁、杨美意、樊彬通过浙江扬帆控股集团有限公司及马绍尔SFC有限公司合计持有公司39.53%的股权。

本企业最终控制方是樊培仁、杨美意、樊彬。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江扬帆控股集团有限公司	房屋建筑物	515,222.68	450,962.38

关联租赁情况说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西扬帆新材料有限公司	30,000,000.00	2020年3月13日	2021年3月13日	是

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数（人）	15.00	15.00
在本公司领取报酬人数（人）	11.00	11.00
报酬总额（元）	1,756,438.57	2,014,765.68

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,987,408.85	100.00%	399,370.45	5.00%	7,588,038.40	14,582,582.05	100.00%	508,502.56	3.49%	14,074,079.49
其中：										
合计	7,987,408.85	100.00%	399,370.45	5.00%	7,588,038.40	14,582,582.05	100.00%	508,502.56	3.49%	14,074,079.49

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	7,987,408.85	399,370.45	5.00%
合计	7,987,408.85	399,370.45	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,987,408.85
合计	7,987,408.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	508,502.56	-109,132.11				399,370.45
合计	508,502.56	-109,132.11				399,370.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	3,003,000.00	37.60%	150,150.00
第二名	2,333,006.74	29.21%	116,650.34
第三名	699,840.00	8.76%	34,992.00
第四名	685,080.97	8.58%	34,254.05
第五名	613,500.00	7.68%	30,675.00
合计	7,334,427.71	91.83%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	259,462,441.01	224,304,083.67
合计	259,462,441.01	224,304,083.67

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	259,436,314.52	224,121,307.56
押金保证金	80,000.00	200,000.00
其他	4,710.17	117,645.66
合计	259,521,024.69	224,438,953.22

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	8,123.60	434.72	126,311.23	134,869.55
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	10,460.08	-434.72	-86,311.23	-76,285.87
2021 年 6 月 30 日余额	18,583.68	0.00	40,000.00	58,583.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	259,432,016.29
1 至 2 年	9,008.40
3 年以上	80,000.00
3 至 4 年	80,000.00
合计	259,521,024.69

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	134,869.55	-76,285.87				58,583.68
合计	134,869.55	-76,285.87				58,583.68

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古扬帆新材料有限公司	往来款	259,078,359.43	1年以内	99.83%	0.00
樊相徐	往来款	100,000.00	1年以内	0.04%	5,000.00
浙江春晖环保能源股份有限公司	押金保证金	80,000.00	3-4年	0.03%	40,000.00
罗存	往来款	66,000.00	1年以内	0.03%	3,300.00
罗苗林	往来款	40,000.00	1年以内	0.02%	2,000.00
合计	--	259,364,359.43	--	99.95%	50,300.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	377,654,041.29		377,654,041.29	363,374,041.29		363,374,041.29
合计	377,654,041.29		377,654,041.29	363,374,041.29		363,374,041.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西扬帆新材料有限公司	94,038,381.17					94,038,381.17	
浙江寿尔福化工贸易有限公司	16,518,378.24					16,518,378.24	
杭州扬帆化工科技有限公司	1,814,643.03					1,814,643.03	

内蒙古扬帆新材料有限公司	251,002,638.85					251,002,638.85	
河北隆科材料有限公司		14,280,000.00				14,280,000.00	
合计	363,374,041.29	14,280,000.00				377,654,041.29	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,680,243.31	79,146,916.45	93,004,330.83	73,747,657.42
其他业务			4,603.54	4,596.32
合计	82,680,243.31	79,146,916.45	93,008,934.37	73,752,253.74

与履约义务相关的信息：

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司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；(2)公司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；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内

采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为7,451,327.43元，其中，7,451,327.43元预计将于2021年度确认收入，0.00元预计将于年度确认收入，0.00元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	30,965.12	
合计	30,965.12	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-532,305.22	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,192,193.99	
委托他人投资或管理资产的损益	36,421.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,787.48	
减：所得税影响额	198,901.31	
合计	1,108,621.50	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.30%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15%	0.04	0.04