

上海保立佳化工股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略、市场预测等前瞻性表述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请广大投资者注意投资风险，审慎决策。

公司特别提醒投资者关注公司在经营过程中可能面临的风险与挑战。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”部分对风险进行了详细描述，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	29
第五节 环境和社会责任	32
第六节 重要事项	44
第七节 股份变动及股东情况	53
第八节 优先股相关情况	59
第九节 债券相关情况	60
第十节 财务报告	61

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内公开披露过的公司所有文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、保立佳	指	上海保立佳化工股份有限公司
保立佳贸易	指	上海保立佳贸易有限公司，公司全资子公司
安徽保立佳	指	安徽保立佳新材料有限公司，公司全资子公司
上海新材料	指	上海保立佳新材料有限公司，公司全资子公司
佛山保立佳	指	佛山保立佳化工有限公司，公司全资子公司
烟台保立佳	指	烟台保立佳化工科技有限公司，公司全资子公司
德阳保立佳	指	德阳保立佳科技有限公司，公司全资子公司
烟台新材料	指	烟台保立佳新材料有限公司，公司全资子公司
北京保立佳	指	北京保立佳化学技术有限公司，公司全资子公司
河南保立佳	指	河南保立佳新材料有限公司，公司全资子公司
湖北保立佳	指	湖北保立佳新材料有限公司，公司全资子公司
浙江供应链	指	浙江保立佳供应链管理有限公司，公司全资子公司
上海供应链	指	上海保立佳供应链有限公司，公司全资子公司
立邦	指	立邦涂料（中国）有限公司
三棵树	指	三棵树涂料股份有限公司
阿克苏	指	阿克苏诺贝尔漆油（上海）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日到 6 月 30 日、2022 年 1 月 1 日到 6 月 30 日
《公司章程》	指	《上海保立佳化工股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	上海保立佳化工股份有限公司股东大会
涂料	指	一类流体状态或粉末状态的物质，把它涂布于物体表面上，经过自然或人工的方法干燥固化形成一层薄膜，均匀地覆盖和良好地附着在物体表面上，具有防护和装饰的作用。这样形成的膜通称涂膜，又称漆膜或涂层。自 20 世纪以来，各种合成树脂获得迅速发展，用其作主要成分配制的涂装材料被更广义地称为“涂料”
水性涂料	指	使用水作溶剂或分散介质的涂料
乳液聚合	指	在乳化剂的作用和机械搅拌下，单体在水（或其他溶剂）中分散成乳状液进行聚合的方法
VOCs	指	挥发性有机物（Volatile Organic Compounds）。按化学结构可进一步分为：烷类、芳烃类、酯类、醛类和其他等，最常见的有苯、甲苯、二甲苯、苯乙烯、三氯乙烯、三氯甲烷、三氯乙烷、二异氰酸酯（TDI）、二异氰甲苯酯等。产生 VOCs 的主要污染源包括工业源和生活源。工业源主要包括石油化工、煤炭加工与转化，油类储存、运输和销售过程，涂料、油墨、胶粘剂、农药等以 VOCs 为原料的生产行业，涂装、印刷、粘合、工业清洗等含 VOCs 产品的使用过程；生活源包括建筑装饰装修、餐饮服务和服装干洗
单体	指	是能与同种或它种分子聚合的小分子化合物的统称，是能进

		行聚合反应或缩聚反应等而形成高分子化合物的简单化合物，是合成聚合物所用的低分子的原料
RTO	指	蓄热式热力焚化炉（Regenerative Thermal Oxidizer），是一种有机工业废气处理装置。废气首先通过蓄热体加热到接近热氧化温度，而后进入燃烧室进行热氧化，氧化后的气体温度升高，有机物基本上转化成二氧化碳和水。高温热氧化后的气体，经过另一蓄热体，温度下降，达到排放标准后可以排放
APEO	指	烷基酚聚氧乙烯醚类化合物（Alkylphenol Ethoxylates），是目前被广泛使用的非离子表面活性剂的主要代表。APEO 是以烷基酚为起始原料，以氢氧化钾为催化剂，在一定的压力和温度下，通过滴加环氧乙烷聚合而成
pH 值	指	氢离子浓度指数（Hydrogen-ion Concentration），是指溶液中氢离子的总数和总物质的量的比，用于衡量液体的酸碱度
溶解性	指	物质在溶剂里溶解能力大小的一种属性
离子性	指	不同原子间电子的得失性质
UV	指	紫外线（Ultraviolet）
HPLC	指	液相色谱仪，主要用于有机物的定性定量分析
GC	指	气相色谱仪，主要用于有机物定性定量分析
粒径仪	指	主要用于测试聚合物乳液的最低成膜温度
DSC	指	差示扫描量热仪，主要用于聚合物熔点，玻璃化温度、相变焓测定等
GPC	指	凝胶色谱仪，主要用于聚合物、蛋白质等的分子量及其分布的测试
FTIR	指	傅里叶变换红外光谱分析仪，要用于官能团鉴定，官能团分析以及化合物的定性分析

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2023 年 5 月 6 日，公司完成第二类限制性股票归属 41,003 股。经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2023 年 5 月 11 日止新增注册资本及股本情况进行了审验，公司注册资本由 100,379,360 元增加至 100,420,363 元，公司总股本由 100,379,360 股增加至 100,420,363 股。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,193,452,235.57	1,640,798,874.71	-27.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,830,054.90	23,224,243.38	-92.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,452,008.24	24,050,716.59	-93.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	116,047,281.48	-113,650,864.95	202.11%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.26	-92.31%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.26	-92.31%
加权平均净资产收益率	0.17%	2.77%	-2.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,399,228,805.25	2,518,132,544.98	-4.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	837,052,478.64	831,261,673.04	0.70%

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

是 否

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）	-36,738.17	主要系非流动资产毁损报废损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	539,465.14	主要系政府补助
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	202,493.58	主要系收购马来西亚公司 MORTRADE SDN.BHD.60%股权的收益
委托他人投资或管理资产的损益	-500.00	主要系购买的银行理财产品亏损
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-264,484.20	主要系对外捐赠
减：所得税影响额	62,189.69	
合计	378,046.66	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）所属行业发展情况

水性丙烯酸乳液是水性涂料的主要成膜物质之一，在水性涂料的原材料中占有较大比例，是一种无毒、无刺激、具有优异物理和化学性能的环保型化工原料，其主要应用于建筑、防水、纺织、包装等领域。1953 年，罗门哈斯公司推出了 100% 纯丙烯酸乳液 RhoplexAC-33，经过 70 年的发展，丙烯酸乳液的生产工艺和应用均已处于较为成熟的阶段。国内目前多以丙烯酸酯和苯乙烯为原料，制成丙烯酸乳液，具有物美价廉的特性。而以欧美为主的发达国家行业发展时间较长，技术和研发更加成熟，多以价格较高的丙烯酸酯为原料制成丙烯酸乳液，相比之下，其具有更好的耐候性和保色性。

我国是丙烯酸乳液的生产大国，同时也是丙烯酸乳液的消费大国。根据中国涂料工业协会数据，2020 年至 2025 年中国丙烯酸乳液市场规模将保持稳步增长态势，2025 年中国丙烯酸乳液的市场规模预计可达 1,189.65 万吨。我国有近 14 亿人口，丙烯酸乳液的人均消耗量较低，远低于发达国家的人均消耗量。在可预见的将来，随着国内民众环保意识的增强、经济发展水平的提升以及相关法律政策的落实，水性丙烯酸乳液产业链将趋于完善，应用范围将不断拓展，市场需求将持续增长，从而推动着行业不断向前发展。

（二）公司主要业务

公司自 2001 年设立以来，主要从事水性丙烯酸乳液的研发、生产和销售业务。水性丙烯酸乳液系以丙烯酸酯单体为主的乙烯基单体，经乳液聚合化学反应而形成，是一种无毒、无污染、具有优异物理和化学性能的环保型工业产品。公司是国内生产水性丙烯酸乳液的主要企业之一，业务已覆盖国内外，是立邦、三棵树和阿克苏等知名涂料企业的核心供应商之一，与上述客户构建了良好的长期合作关系。

目前公司产品包括建筑乳液、防水乳液、纺织乳液和包装乳液等各种功能性丙烯酸乳液及助剂，上述产品作为涂料原料、涂层原料等广泛应用于建筑涂料、防水材料、纺织工艺、包装材料、木器涂料和金属涂料等领域。

建筑乳液：随着建筑乳液客户在发展中转型升级，公司积极配合下游客户研发功能型跨界乳液。

防水乳液：在对传统大客户开发与维护的同时，公司加快新产品研发的脚步，例如应用于透明隔热防水、沥青防腐防水等领域。

包装乳液：公司不断研发创新型产品，开拓塑塑复合胶和纸塑复合胶市场，形成完善的基础产品体系。

纺织乳液：公司积极攻占国内较为空白的喷胶棉市场。与此同时，公司努力抓取产品运用场景，做到精准把握客户需求，从而有针对性的进行新产品的研发。

工业漆乳液：公司目前已在钢结构防锈漆、集装箱面漆等领域有较成熟的产品，并在其他工业漆细分领域积极研发，包括木器漆、工程设备等方向，实现从低端到高端市场的应用开发。

（三）主要产品及用途

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

公司主要产品介绍如下：

产品类别	细分类别	特点及用途	应用图例
建筑乳液	真石漆乳液	将苯乙烯、丙烯酸丁酯、甲基丙烯酸甲酯、丙烯酸异辛酯等单体通过乳液聚合方法制备的核壳结构乳液。该产品不含 APEO，具备环保、泛白恢复能力高、低温成膜性能好、耐水性优异和粘结强度高特点，主要用于建筑外墙的仿石材真石漆产品。	
	内墙乳液	采用半连续乳液聚合方法将醋酸乙烯酯、丙烯酸丁酯、叔碳酸乙酯等单体聚合制备，具有无 APEO、环保、低 VOCs、耐水好、增稠性好、光泽柔、高耐擦洗、低温成膜等优势，适用于中低 PVC 净味/低味内墙领域。	
	弹性乳液	采用乳液聚合方法将苯乙烯、丙烯酸丁酯单体聚合制备，具有无 APEO、强度高、延伸率高、低温弹性高、高耐沾污等特点，可单独用于弹性涂料领域。	
防水乳液	单组份防水乳液	采用核壳合成方法将苯乙烯、丙烯酸丁酯单体聚合，具有高延伸率、初粘高、粘结力强等特点，主要用于单组份防水领域。	
	水泥砂浆专用乳液	采用核壳合成方法将苯乙烯、丙烯酸丁酯等单体聚合，具有和易性好、开放时间长、适用性广等特点，主要用于水泥砂浆防水领域。	
	瓷砖背胶乳液	采用核壳合成方法将苯乙烯、丙烯酸丁酯聚合制备，具有初粘高、粘结力好、耐水优异等特点，主要用于瓷砖背胶领域。	
纺织乳液	发泡涂层用乳液	采用低温反应将丙烯酸丁酯、丙烯酸乙酯等单体聚合制备，具有遮光性能强、低温柔韧性好等特点，主要用于服装面料发泡涂层领域。	
	服装面料涂层用乳液	采用高温半连续法将丙烯酸丁酯、丙烯酸乙酯等单体聚合制备，具有手感柔软特点，主要用于服装面料涂层领域。	

	无纺布浸渍用乳液	采用高温半连续法将苯乙烯、丙烯酸甲酯单体聚合制备，产品具有良好的加工性能，并丝牢度高，硬挺度高，主要用于无纺布浸渍领域。	
包装乳液	保护膜乳液	采用乳液聚合方法将苯乙烯、丙烯酸丁酯聚合制备，具有耐水性好、初粘力大、剥离力高等特点，主要用于高粘磨砂型材用保护膜领域。	
	胶带乳液	采用溶液聚合的方法制备，主要原料为乙酸乙酯、丙烯酸丁酯、丙烯酸异辛酯等。产品具有低剥离力、润湿性佳、贴附性好、无污染的特点，可用于胶带。	
助剂	增稠剂	通过乳液聚合将丙烯酸乙酯，甲基丙烯酸等单体制备的含有酸性基团的交联型高分子乳液增稠剂。产品中和以后具有良好的低剪切粘度（Brookfield），使得涂料体系具有较高的假塑性，主要用于建筑涂料。	
	分散剂	通过乳液聚合将丙烯酸等单体聚合制备的聚羧酸钠盐分散剂。该产品具有用量少，分散效率高，无需辅助分散剂等特点，主要用于建筑涂料。	

（四）经营模式

1、采购模式

公司根据不同的原材料采取不同的采购模式。针对丙烯酸酯等用量较大的原材料，公司采用通过保立佳贸易、上海供应链进行集中采购的策略，集中采购的形式主要为总量约定和分批交付，即约定年度采购框架、每月协商供应量、并进行公式化定价。针对其他小批量的原辅料，公司各生产型子公司按照比质比价的原则进行现货采购。

2、生产模式

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

3、销售模式

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

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

经销模式：系针对中小型客户和偏远地区客户采取的销售模式。公司选择具备一定的销售服务经验和资金实力，商业信誉良好，有一定的市场和客户资源的优质经销商。经销商接受公司的经销商管理政策，严格执行公司的销售政策。公司一般采用成本加成法，参考市场价格双方协商确定。

公司出口业务获取订单后，由接单公司与公司生产型子公司签署采购合同，公司生产型子公司负责生产、发货，主要由保立佳贸易负责办理出口手续及运输事项，交付方式包括 CIF/FOB 等形式。

4、研发模式

公司采用自主研发为主、合作研发为辅的研发模式，研发活动包括新产品的研发和现有工艺的升级。自主研发系公司根据市场需求进行调研分析后，提出研究要求，再交研发人员进行研究开发工作。合作研发系公司与高等院校共同开展的相关研发活动。

（五）市场地位

目前国内丙烯酸乳液行业集中度不高，行业内主要企业包括公司和巴德富（集团）有限公司、江苏日出化工有限公司、衡水新光新材料科技有限公司、美国道化学公司（陶氏化学）、巴斯夫欧洲公司等，公司国内市场份额位居行业前列，属于行业头部企业之一。

由于下游厂商集约化发展趋势，对水性丙烯酸乳液的供应稳定、产品质量都提出了更高的要求，因此上游生产企业需具有一定规模的产能和供应能力。但水性丙烯酸乳液生产设备、设施投入成本较大，建设周期较长，加之国内环保政策的趋严，其生产经营过程中所需的环保投入也将进一步加大。因此，水性丙烯酸乳液形成了一定的产能和资金壁垒。伴随着市场中小企业产能的逐步淘汰，公司不断完善产能布局和扩大业务规模，将进一步提升公司的市场份额。

与此同时，面对下游客户产品的迭代，上游水性丙烯酸乳液企业需要具有充足的技术和人员储备、较强的研发能力和较高的研发投入，以保持不断进行新产品的开发，从而快速响应下游客户的新需求。公司拥有和壳结构乳胶粒子技术、杂交乳液技术、无皂乳液技术、乳液多重净味技术、高固含乳液合成技术、粘性可调控乳液合成技术、复合交联聚合技术、UV 光固化技术等一系列核心技术，相较国内竞争对手具有较强面向市场的自主研发能力。

（六）主要业绩驱动因素

1、政策驱动因素

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

2、产能驱动因素

在产能布局方面，公司在上海市、广东省佛山市、山东省烟台市、四川省德阳市建立了四大生产基地，在安徽省明光市正在建设第五大生产基地，并在湖北省应城市、河南省濮阳市筹建公司的新生产基地。与此同时，公司于 2023 年 3 月收购马来西亚 MORTRADE.SDN.BHD，初步完成海外生产基地的布局。公司以上述生产基地为中心，积极开拓国内和全球市场。由于丙烯酸乳液的运输成本较高，丙烯酸乳液企业需靠近下游客户，公司上述产能布局能够形成协同优势，从而快速、充分地响应客户需求，就近服务客户并降低运输成本。随着公司产能布局进一步的完善，行业内其他企业短期内难以形成对公司的可替代性产能。

3、技术驱动因素

公司以研发为经营之本，高度重视产品研发和技术工艺创新，经过多年的技术积累，形成了核壳结构乳胶粒子技术、乳液多重净味技术、高固含乳液合成技术等一系列核心技术，公司的核心技术均来源于自主研发。公司在核心技术研发过程中，创造出较多专利成果，特别是发明专利成果。截至报告期末，公司及子公司已取得发明专利 36 项、实用新型专利 24 项。公司具有较强的面向市场的自主研发能力，既能满足客户个性化、定制化要求，还能紧跟丙烯酸乳液产品更新换代的趋势。

二、核心竞争力分析

（一）技术和研发优势

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

公司通过外部引进和内部培养相结合的模式，已形成了一支稳定、经验丰富、专业结构合理、具有较高研发水平的研发队伍，研发成员具有多年从事科研项目、产学研合作项目、新产品开发项目的实践经验，具备较强的技术研究开发能力。此外，公司拥有行业内一流的

现代化、专业化的丙烯酸乳液研发实验室。公司的研发实验室配备了 GC、FTIR、DSC、MFFT 测定仪、GPC、HPLC、粒径仪等尖端检测设备，以完成对研发所需原材料的检测和丙烯酸乳液的粘度、固体含量、pH 值、玻璃化温度、成膜温度、离子性、溶解性等物理性能的分析。公司的应用评估部配备了万能拉伸仪、氙气灯紫外照射仪、光泽计、色差仪、反色率测定仪、全自动压力试验机、自动调压砂浆渗透仪、测厚机、电子万能试验机等设备，以完成对合成丙烯酸乳液应用性能的评估。所有分析仪器均经过验证，以实现从原材料到成品的严格质量控制；所有分析仪器均具有审计追踪功能，以保障数据真实可靠。公司的实验室数据管理系统能对实验室各个环节进行全方位管理，包括实验数据管理、实验室原材料管理、实验室成品管理、实验室危废管理和记录等。

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

（二）产能和规模优势

在产能布局方面，公司在上海市、广东省佛山市、山东省烟台市、四川省德阳市建立了四大生产基地，在安徽省明光市正在建设第五大生产基地，并在湖北省应城市、河南省濮阳市筹建公司新生产基地。与此同时，公司于 2023 年 3 月收购马来西亚 MORTRADE.SDN.BHD，初步完成海外生产基地的布局。公司以上述生产基地为中心，积极开拓国内和全球市场。由于丙烯酸乳液的运输成本较高，丙烯酸乳液企业需靠近下游客户，公司上述产能布局能够形成协同优势，从而快速、充分地响应客户需求，就近服务客户并降低运输成本。

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

（三）质量和服务优势

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

在产品服务方面，公司坚持研发销售一体化，面向客户需求研发新产品。一方面，以客户需求为导向，针对不同的客户制定个性化销售方案，为客户提供个性化产品定制服务；另一方面，积极与客户的生产技术部门对接，获取客户对公司产品的反馈意见和下游市场的走

向，第一时间响应并解决客户对于公司产品的独特需求。此外，公司建立了全天候 24 小时的保障服务机制，能够及时响应客户的咨询、订货和售后等诉求，以满足客户的不时之需。公司通过上述服务措施，有效满足了不同客户对于产品的不同需求，公司良好的市场形象与品牌声誉得以建立。

（四）市场和渠道优势

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

三、主营业务分析

（一）概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是 否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

（二）主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,193,452,235.57	1,640,798,874.71	-27.26%	主要系公司产品销量及单价下降
营业成本	1,027,511,325.61	1,455,927,727.21	-29.43%	主要系产品销量和原材料价格下降
销售费用	69,508,353.24	70,669,230.00	-1.64%	无重大变动
管理费用	46,984,097.85	38,020,813.24	23.57%	主要系社保基数上调导致公司职工薪酬增加所致
财务费用	16,561,895.66	19,516,779.31	-15.14%	无重大变动
所得税费用	1,855,770.63	7,454,161.86	-75.10%	主要系受部分业务收入放缓，导致应纳税所得额下降
研发投入	28,040,583.73	23,991,662.62	16.88%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	116,047,281.48	-113,650,864.95	202.11%	主要系公司加强了应收账款回款管理，同时主要产品原材料价格持续下降
投资活动产生的现金流量净额	-127,862,834.80	-143,874,305.69	11.13%	无重大变动

筹资活动产生的现金流量净额	-65,503,330.33	274,784,119.78	-123.84%	主要系上半年公司偿还短期借款支付的现金较多
现金及现金等价物净增加额	-76,330,704.74	18,036,781.55	-523.19%	主要系公司为扩大产能持续增加固定资产、无形资产等长期投资，以及当期偿还债务支付的现金较多所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
建筑乳液	754,000,767.68	660,991,071.69	12.34%	-33.83%	-34.97%	1.54%
防水乳液	226,492,081.37	194,716,388.17	14.03%	-25.50%	-28.24%	3.28%
分地区						
国内	1,161,332,598.29	1,002,390,329.50	13.69%	-28.12%	-30.19%	2.56%

注：受建筑乳液和防水乳液销量和单价下降影响，产品营业收入同比下降 33.83%、25.50%。

由于上述产品的主要原材料价格报告期内持续下降，产品的毛利率较上年同比增加。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-500.00	-0.01%	购买银行理财产品亏损	否
资产减值损失	-590,722.00	-15.14%	计提存货跌价准备	是
营业外收入	412,002.39	10.56%	主要系收购子公司利得	否
营业外支出	677,421.85	17.36%	主要系对外捐赠	否
其他收益	706,155.81	18.10%	主要系政府补助	否
信用减值损失	4,197,608.82	107.57%	主要系公司加强了应收账款回款管理，转回前期计提的坏账准备所致	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	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	175,814,730.27	7.33%	308,810,234.79	12.26%	-4.93%	不适用
应收账款	632,801,871.60	26.38%	709,387,125.68	28.17%	-1.79%	不适用
存货	124,114,587.71	5.17%	137,926,806.38	5.48%	-0.31%	不适用
投资性房地产	4,833,071.14	0.20%	5,120,669.50	0.20%	0.00%	不适用
固定资产	331,325,827.60	13.81%	254,928,982.67	10.12%	3.69%	不适用
在建工程	311,647,839.47	12.99%	245,138,505.09	9.73%	3.26%	不适用
使用权资产	18,424,135.80	0.77%	20,452,523.94	0.81%	-0.04%	不适用
短期借款	831,520,395.34	34.66%	892,634,012.74	35.45%	-0.79%	不适用
合同负债	9,943,343.42	0.41%	22,877,745.84	0.91%	-0.50%	不适用
长期借款	105,205,939.15	4.38%	73,471,530.00	2.92%	1.46%	不适用
租赁负债	15,989,823.55	0.67%	17,955,368.31	0.71%	-0.04%	不适用
应收票据	372,859,530.22	15.54%	393,932,980.21	15.64%	-0.10%	不适用
应收款项融资	92,567,785.26	3.86%	120,269,022.63	4.78%	-0.92%	不适用

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

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								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	-	-500.00	-	-	1,000,000.00	999,500.00	-	-
2. 应收款项融资	120,269,022.63	-	-	-	-	-	27,701,237.37	92,567,785.26
上述合计	120,269,022.63	-500.00	-	-	1,000,000.00	999,500.00	27,701,237.37	92,567,785.26
金融负债	0.00	0	-	-	-	-	-	0.00

其他变动的内容

收付信用等级较高的银行承兑汇票。

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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	77,277,934.46	银行承兑汇票、信用证保证金
固定资产	120,520,544.08	抵押取得银行授信额度
无形资产	55,268,114.52	抵押取得银行授信额度
投资性房地产	2,303,527.88	抵押取得银行授信额度
在建工程	288,032,546.49	抵押取得银行授信额度
合计	543,402,667.43	

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
128,862,334.80	150,684,097.92	-14.48%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
安徽保立佳年产 28 万吨水性丙烯酸乳液生产基地建设项目	自建	是	化学原料及化学制品制造业	85,043,570.93	352,133,532.83	募集资金和自有资金	62.35%	0.00	0.00	项目达到预计可使用状态时间延期	2023 年 4 月 27 日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于募投项目延期的公告》
河南保立佳生产基地建设项目	自建	是	化学原料及化学制品制造业	66,055.05	28,979,197.72	自有资金	8.28%	0.00	0.00	不适用	2022 年 1 月 24 日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于签订项目投资协议的公告》
湖北保立佳生产基地建设项目	自建	是	化学原料及化学制品制造业	15,469,800.00	44,414,839.38	自有资金	8.88%	0.00	0.00	不适用	2022 年 07 月 04 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于签订项目投资协议书的公告》
合计	-	-	-	100,579,425.98	425,527,569.93	-	-	0.00	0.00	-	-	-

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	其他变动	期末金额	资金来源
其他	1,000,000.00	-500.00	0	1,000,000.00	999,500.00	-500.00	0	0	自有资金
合计	1,000,000.00	-500.00	0	1,000,000.00	999,500.00	-500.00	0	0	-

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	28,405.79
报告期投入募集资金总额	8,197.08
已累计投入募集资金总额	24,987.57
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、经中国证监会《关于同意上海保立佳化工股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2055号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 2,252.5 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 14.82 元，募集资金总额 33,382.05 万元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币 28,405.79 万元。募集资金已于 2021 年 7 月 23 日划至公司指定账户并经中兴华会计事务所（特殊普通合伙）审验。</p> <p>2、“募集资金总额”为扣除所有发行费用（包括已置换的预先支付的发行费用 785.22 万元）后的金额。</p> <p>3、截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 3418.22 万元，加上利息收入 49.79 万元，扣除支付手续费 0.76 万元，实际尚未使用的募集资金余额为 3467.25 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 28 万吨水性丙烯酸乳液生产基地建设项目	否	28,405.79	28,405.79	8,197.08	24,987.57	87.97%	2023 年 08 月 31 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	28,405.79	28,405.79	8,197.08	24,987.57	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	28,405.79	28,405.79	8,197.08	24,987.57	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预	<p>未达到计划进度原因：</p> <p>1、募投项目整体工程量较大，建设周期较长，加之项目开始建设后，由于不可抗力因素，物流及人员流动受限，物资采购、物流运输和安装调试工作受到一定影响；</p> <p>2、公司在积极推进项目建设的同时，为提升生产基地自动化和信息化水平，对原设计规划进行了调整，使得项目需补充履行应急管理相关的审批程序；</p> <p>3、受到设计规划调整的影响，部分生产车间生产线的配套装置，如管道管件、消防配电装置等购置及安装进度晚于预期；</p> <p>4、为进一步提升安全生产能力和优化生产工艺，部分生产车间的整体建设进度延误。</p> <p>综合上述原因，公司整体建设进度晚于原计划进度。</p> <p>公司于 2022 年 10 月 13 日召开第三届董事会第十二次会议及第三届监事会第九次会议，于 2023 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过《关于募投项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模不发生变化的前提下，将募投项目“年产 28 万吨水性丙烯酸乳液生产基地建设项目”达到预定可使用状态的时间从 2022 年 9 月 30 日延期至 2023 年 8 月 31 日。具体内容详见公司于 2022 年 10 月 13 日和 2023 年 04 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于募投项目延期的公告》。</p>										

计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 8 月 10 日召开第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 6,177.95 万元及已支付的发行费用 785.22 万元（不含增值税），共计 6,963.17 万元。公司独立董事和保荐机构均对此发表了明确同意意见。本次置换事项已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的公告》。截至 2021 年 12 月 31 日，上述置换事项已全部完成。报告期内，本公司不存在使用募集资金置换项目先期投入和自筹资金支付发行费用的情况。
	适用

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于 2022 年 8 月 25 日召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用不超过 6,000.00 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限为董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2023 年 5 月 5 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金人民币 6,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于归还暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 3,418.22 万元，加上利息收入 49.79 万元，扣除支付手续费 0.76 万元，实际尚未使用的募集资金余额为 3,467.25 万元，后续将继续用于募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司严格按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司《募集资金使用管理制度》的有关规定存放、使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地对相关信息进行披露，不存在违规使用募集资金的情形。

(3) 募集资金变更项目情况适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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	100	0	0	0
合计		100	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海新材料	子公司	丙烯酸乳液的生产	5,000	109,976.58	22,861.35	58,047.06	-2,634.50	-1,968.54
保立佳贸易	子公司	丙烯酸乳液原料采购	1,500	46,888.88	6,666.30	64,358.91	877.38	694.29
德阳保立佳	子公司	丙烯酸乳液的生产	3,000	24,782.11	6,619.10	17,881.13	1,449.89	1,084.93
浙江供应链	子公司	丙烯酸乳液原料采购	3,000	3,908.12	3,380.54	52,193.29	388.53	291.28
烟台新材料	子公司	溶剂型丙烯酸树脂的生产	200	8,063.19	-1,796.10	3,330.64	125.87	133.78
烟台保立佳	子公司	丙烯酸乳液的生产	2,000	25,677.15	7,783.14	31,312.42	704.87	496.01
佛山保立佳	子公司	丙烯酸乳液的生产	3,000	37,389.35	11,385.18	27,217.37	949.53	699.84

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海保立佳日化有限公司	投资设立	公司对其拥有 100%的表决权，自成立日起纳入公司合并范围
MORTRADE SDN.BHD.	收购	公司对其拥有 60%的表决权，自 2023 年 3 月 9 日起纳入公司合并范围

主要控股参股公司情况说明

公司部分主要子公司在报告期内受销量和销售单价下降影响，营业收入有所同比下降，同时部分主要子公司受报告期内地区及销售产品结构影响，导致毛利率升高，净利润同比上升。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）安全环保风险

由于公司所用的相关原材料在储存、运输、生产加工等过程中，存在一定的安全和环保方面的风险。公司在产业布局初期就已经充分考虑，明确新建生产基地需位于高标准、高层次的国家级或省级以上化工园区。公司不断加强职业健康安全和环境保护的体系管理，为公司安全、清洁生产提供了人力、制度和管理上的保障。在符合安全和环保基本要求的硬件设施基础上，公司也将持续保持在安全环保方面的资源投入，不断升级改善，从而实现更高水平的安全和清洁生产。

（二）原材料价格波动风险

公司主要原材料是丙烯酸丁酯、苯乙烯等大宗化工原材料，相关主要原材料的价格上涨将导致公司成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险。为应对价格风险，公司一方面将优化原材料的采购方式，控制采购成本；另一方面，公司也将在价格合适时进行部分原材料和产成品的储备，从而降低短期内因原材料价格波动带来的不利影响。

（三）应收账款风险

随着公司销售规模的不断扩大，以及下游行业的产业整合持续推进，公司应收账款余额将持续增长，承担较大的营运资金压力。公司加强对应收账款的管控，开展客户信用评级，严格控制应收总量、积极优化应收结构、努力增加现销比例，同时在会计政策的运用上更为谨慎。面对复杂的国内外经济形势，公司将进一步强化风险意识，严格控制审批程序，做好应收账款账期的管理和收款方式的优化。

（四）人才缺乏风险

因公司所处的水性丙烯酸乳液行业已经发展到一定的高度，行业逐步迈入高质量的发展阶段，新产品开发有较高的技术壁垒，需要匹配专业专精的技术团队。对此，公司将加强对外合作和上下游联合，加大行业优秀人才的引进力度，按照不同阶段要求，做好专业人才发展规划和技术攻坚团队建设。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	----------	-----------

					提供的资料	
2023年3月2日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券：侯星宇；国诚投资：相健、胡均师、柴丽	对比行业竞争自身优势、扩产后消化产能措施、采购模式、定价机制及产品季节性等问题	具体内容详见公司于2023年3月2日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2023年3月2日投资者关系活动记录表》
2023年5月10日	全景网“投资者关系互动平台”（ http://ir.p5w.net ）	网络远程文字交流	其他	个人	公司海外布局、业务开展势头、对比竞争对手的自身优势及期间费用的合理性等	具体内容详见公司于2023年5月10日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《上海保立佳化工股份有限公司投资者关系活动记录表》及全景网投资者关系互动平台当日保立佳互动问答板块（ https://rs.p5w.net/html/137115.shtml ）

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
2023 年第一次临时股东大会会议	临时股东大会	72.18%	2023 年 4 月 21 日	2023 年 4 月 21 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《上海保立佳化工股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	74.13%	2023 年 5 月 17 日	2023 年 5 月 17 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《上海保立佳化工股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》

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
王德君	董事	离任	2023 年 2 月 28 日	因个人原因辞去公司董事及审计委员会委员职务、副总经理职务
李德恒	副总经理	聘任	2023 年 4 月 4 日	经公司总经理提名，董事会提名委员会审核，公司董事会同意聘任李德恒先生为副总经理
董梁	董事	被选举	2023 年 4 月 21 日	经公司提名委员会研究，董事会提名，2023 年第一次临时股东大会选举董梁先生为董事
乔翠芳	财务总监	解聘	2023 年 5 月 17 日	因工作安排原因决定辞去公司财务总监职务
衣志波	副总经理、董事会秘书	解聘	2023 年 5 月 17 日	因工作安排原因决定辞去公司副总经理、董事会秘书职务
童飞	副总经理	聘任	2023 年 5 月 17 日	经公司总经理提名，董事会提名委员会审核，公司董事会同意聘任童飞先生为副总经理
代政	副总经理、财务总监	聘任	2023 年 5 月 17 日	经公司总经理提名，董事会提名委员会审核，公司董事会同意聘任代政先生为公司副经

				理、财务总监
李衍昊	副总经理、董事会秘书	聘任	2023 年 5 月 17 日	经公司董事长提名，董事会提名委员会审核，公司董事会同意聘任李衍昊先生为副总经理、董事会秘书

注：现任公司董事、监事、高管

姓名	职务	任期
杨文瑜	总经理、董事长	2021 年 9 月 23 日起至 2024 年 9 月 22 日止
杨美芹	董事	2021 年 9 月 23 日起至 2024 年 9 月 22 日止
杨惠静	副总经理、董事	2021 年 9 月 23 日起至 2024 年 9 月 22 日止
董梁	副总经理、董事	2023 年 4 月 21 日起至 2024 年 9 月 22 日止
卢雷	独立董事	2022 年 5 月 30 日起至 2024 年 9 月 22 日止
刘树国	独立董事	2021 年 9 月 23 日起至 2024 年 9 月 22 日止
宫璇龙	独立董事	2021 年 9 月 23 日起至 2024 年 9 月 22 日止
于圣杰	监事	2021 年 9 月 23 日起至 2024 年 9 月 22 日止
李昊洋	监事	2021 年 9 月 23 日起至 2024 年 9 月 22 日止
窦铭	监事	2021 年 9 月 23 日起至 2024 年 9 月 22 日止
李德恒	副总经理	2023 年 4 月 4 日起至 2024 年 9 月 22 日止
李衍昊	副总经理、董事会秘书	2023 年 5 月 17 日起至 2024 年 9 月 22 日止
代政	副总经理、财务总监	2023 年 5 月 17 日起至 2024 年 9 月 22 日止
童飞	副总经理	2023 年 5 月 17 日起至 2024 年 9 月 22 日止

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

1、股权激励

(1) 2022 年 1 月 17 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过相关议案，公司 2021 年限制性股票激励计划获得批准。相关披露公告编号：2022-005。

(2) 2022 年 3 月 1 日，公司完成了 2021 年限制性股票激励计划第一类限制性股票的首次授予登记工作，向 43 名激励对象共计授予 107.46 万股第一类限制性股票，上市日为 2022 年 3 月 3 日。相关公告编号：2022-018。

2022 年 12 月 16 日，公司完成了 2021 年限制性股票激励计划第一类限制性股票的预留授予登记工作，向 10 名激励对象共计授予 8.73 万股第一类限制性股票，上市日为 2022 年 12 月 20 日。相关披露公告编号：2022-081。

(3) 2023 年 5 月 17 日，公司首次授予第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通。相关披露公告编号：2023-052。

2023 年 5 月 31 日，公司完成了 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期股份登记工作，向 21 名激励对象共计授予 41,003 股第二类限制性股票，上市日为 2023 年 6 月 2 日。相关披露公告编号：2023-071。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

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

环境保护相关政策和行业标准

环境保护相关政策

序号	法律法规名称	发布部门	实施时间
1	《中华人民共和国清洁生产促进法（2012年修订）》	全国人大常委会	2012年7月1日
2	《中华人民共和国环境保护法（2014年修订）》	全国人大常委会	2015年1月1日
3	《建设项目环境保护管理条例（2017年修订）》	国务院	2017年10月1日
4	《中华人民共和国水污染防治法（2017年修正）》	全国人大常委会	2018年1月1日
5	《中华人民共和国大气污染防治法（2018年修正）》	全国人大常委会	2018年10月26日
6	《中华人民共和国产品质量法（2018年修正）》	全国人大常委会	2018年12月29日

行业标准

标准类型	标准名称	标准编号	实施时间
中华人民共和国国家标准	复层建筑涂料	GB/T 9779-2015	2016年8月1日
	建筑涂料用乳液	GB/T 20623-2006	2007年2月1日
	建筑用墙面涂料中有害物质限量	GB 18582-2020	2020年12月1日
	漆膜、腻子膜干燥时间测定法	GB/T 1728-2020	2021年10月1日
中华人民共和国建筑工业行业标准	建筑防水涂料用聚合物乳液	JC/T 1017-2006	2007年4月1日
	弹性建筑涂料	JG/T 172-2014	2015年4月1日
	低挥发性有机化合物（VOC）水性内墙涂覆材料	JG/T 481-2015	2016年4月1日
	合成树脂乳液砂壁状建筑涂料	JG/T 24-2018	2018年12月1日
中华人民共和国化工行业标准	瓷磚用水性背胶粘結剂	T/CSTM 00221—2020	2020年7月14日
	建筑用水性氟涂料	HG/T 4104-2009	2010年6月1日

环境保护行政许可情况

序号	证书名称	持有主体	证书编号	有效期	备注
1	排污许可证	上海新材料	91310120685460500Q001P	2021.6-2026.5	
2		佛山保立佳	914406076905096639001V	2020.9-2023.9	准备换领新证中
3		烟台保立佳	91370600768749852U001V	2020.7-2023.7	已通过审批
4		德阳保立佳	91510600060328948M001V	2020.7-2025.7	
5		烟台新材料	91370600665719845Y001V	2020.7-2023.7	已通过审批
6	排水许可证	上海新材料	奉水务排证字第 P20220408 号	2022.9-2027.9	
7		烟台保立佳	烟开排审字第 2018070 号	2018.8-2023.8	准备换领新证中
8		烟台新材料	烟开排审字第 2018169 号	2018.11-2023.11	准备换领新证中
9	环境管理体系认证证书	上海新材料	00350122E20933ROM	2022.12-2025.12	

行业排放及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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
佛山保立佳	雨水	PH 值	间断排放	1	工厂东北	7.5	6~9	-	-	未超标
佛山保立佳	雨水	化学需氧量	间断排放	1	工厂东北	20mg/L	500mg/L	-	-	未超标
佛山保立佳	雨水	氨氮 (NH ₃ -N)	间断排放	1	工厂东北	0.33mg/L	45mg/L	-	-	未超标
佛山保立佳	工业废气	二氧化硫	间断排放	1	工厂焚烧区域	3mg/m ³	500mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	工业废气	氮氧化物	间断排放	1	工厂焚烧区域	13mg/m ³	120mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	工业废气	烟气黑度 (林格曼黑度)	间断排放	1	工厂焚烧区域	0 级	1 级	-	-	未超标
佛山保立佳	工业废气	颗粒物	间断排放	1	工厂焚烧区域	0.72mg/m ³	20mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	工业废气	苯	间断排放	1	工厂焚烧区域	<0.01mg/m ³	1mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	工业废气	甲苯	间断排放	1	工厂焚烧区域	<0.01mg/m ³	-	-	-	未超标
佛山保立佳	工业废气	二甲苯	间断排放	1	工厂焚烧区域	<0.01mg/m ³	-	-	-	未超标
佛山保立佳	工业废气	乙苯	间断排放	1	工厂焚烧区域	<0.01mg/m ³	-	-	-	未超标
佛山保立佳	工业废气	苯乙烯	间断排放	1	工厂焚烧区域	<0.01mg/m ³	-	-	-	未超标
佛山保立佳	工业废气	三甲苯	间断排放	1	工厂焚烧区域	<0.01mg/m ³	-	-	-	未超标
佛山保立佳	工业废气	苯系物	间断排放	1	工厂焚烧区域	<0.07mg/m ³	40mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	工业废气	非甲烷总烃	间断排放	1	工厂焚烧区域	1.89mg/m ³	60mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	锅炉废气	颗粒物	间断排放	2	锅炉房	<20mg/m ³	20mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	锅炉废气	二氧化硫	间断排放	2	锅炉房	<3mg/m ³	50mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	锅炉废气	氮氧化物	间断排放	2	锅炉房	70mg/m ³	150mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	锅炉废气	烟气黑度 (林格曼黑度)	间断排放	2	锅炉房	≤0 级	≤1 级	-	-	未超标
佛山保立佳	无组织工业废气	苯	间断排放	-	工厂外 1#	<0.01mg/m ³	0.40mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	无组织工业废气	总 VOCs	间断排放	-	工厂外 1#	0.20mg/m ³	2.0mg/m ³	-	-	未超标

佛山保立佳	无组织工业废气	苯	间断排放	-	工厂外2#	<0.01mg/m ³	0.40mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	无组织工业废气	总VOCs	间断排放	-	工厂外2#	0.59mg/m ³	2.0mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	无组织工业废气	苯	间断排放	-	工厂外3#	<0.01mg/m ³	0.40mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	无组织工业废气	总VOCs	间断排放	-	工厂外3#	0.74mg/m ³	2.0mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	无组织工业废气	苯	间断排放	-	工厂外4#	<0.01mg/m ³	0.40mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	无组织工业废气	总VOCs	间断排放	-	工厂外4#	0.50mg/m ³	2.0mg/m ³	-	-	未超标
佛山保立佳	无组织工业废气	非甲烷总烃	间断排放	-	工厂内5#	1.21mg/m ³	6mg/m ³	-	-	未超标
德阳保立佳	工业废气	非甲烷总烃	连续排放	1	车间废气排放口在工厂南侧	0.19mg/m ³	60mg/m ³	-	-	达标
德阳保立佳	工业废气	颗粒物	连续排放	1	车间废气排放口在工厂南侧	ND	20mg/m ³	-	-	达标
德阳保立佳	无组织废气	非甲烷总烃	连续排放	-	厂界	ND	2.0mg/m ³	-	-	达标
德阳保立佳	无组织废气	颗粒物	连续排放	-	厂界	ND	1.0mg/m ³	-	-	达标
德阳保立佳	锅炉废气	氮氧化物	间断排放	1	锅炉废气排放口在工厂西北角	76mg/m ³	200 mg/m ³	-	-	达标
德阳保立佳	锅炉废气	颗粒物	间断排放	1	锅炉废气排放口在工厂西北角	ND	20mg/m ³	-	-	达标
德阳保立佳	锅炉废气	二氧化硫	间断排放	1	锅炉废气排放口在工厂西北角	ND	50 mg/m ³	-	-	达标
德阳保立佳	锅炉废气	林格曼黑度	间断排放	1	锅炉废气排放口在工厂西北角	<1	1	-	-	达标
德阳保立佳	废水	PH值	间断排放	1	废水排放口在厂区东南侧污水处理站	7.9	6-9	-	-	达标
德阳保立佳	废水	悬浮物	间断排放	1	废水排放口在厂区东南侧污水处理站	ND	30 mg/L	-	-	达标
德阳保立佳	废水	五日生化需氧	间断排放	1	废水排放口在厂区	8.0mg/L	20mg/L	-	-	达标

		量			东南侧污水处理站					
德阳保立佳	废水	化学需氧量	间断排放	1	废水排放口在厂区东南侧污水处理站	32 mg/L	60 mg/L	-	-	达标
德阳保立佳	废水	总有机碳	间断排放	1	废水排放口在厂区东南侧污水处理站	5.4mg/L	20 mg/L	-	-	达标
德阳保立佳	废水	总氮	间断排放	1	废水排放口在厂区东南侧污水处理站	36.4mg/L	40 mg/L	-	-	达标
德阳保立佳	废水	氨氮(NH ₃ -N)	间断排放	1	废水排放口在厂区东南侧污水处理站	2.52mg/L	8.0 mg/L	-	-	达标
德阳保立佳	废水	总磷	间断排放	1	废水排放口在厂区东南侧污水处理站	0.08mg/L	40 mg/L	-	-	达标
德阳保立佳	雨水	PH 值	间断排放	1	雨水排放口在工厂南侧	8	6-9	-	-	达标
德阳保立佳	雨水	化学需氧量	间断排放	1	雨水排放口在工厂南侧	12 mg/L	100mg/L	-	-	达标
德阳保立佳	雨水	氨氮(NH ₃ -N)	间断排放	1	雨水排放口在工厂南侧	ND	8.0 mg/L	-	-	达标
烟台新材料	锅炉废气	氮氧化物	有组织	1	燃气锅炉排气筒	66mg/m ³	100mg/Nm ³	-	-	达标
烟台新材料	锅炉废气	颗粒物	有组织	1	燃气锅炉排气筒	4.6mg/m ³	10mg/Nm ³	-	-	达标
烟台新材料	锅炉废气	二氧化硫	有组织	1	燃气锅炉排气筒	3mg/m ³	50mg/Nm ³	-	-	达标
烟台新材料	锅炉废气	林格曼黑度	有组织	1	燃气锅炉排气筒	<1 级	1 级	-	-	达标
烟台新材料	工业废气	挥发性有机物	有组织	1	活性炭吸附塔排放口	9.6mg/m ³	50mg/Nm ³	-	5.184t/a	达标
烟台新材料	工业废气	甲醇	有组织	1	活性炭吸附塔排放口	12.92mg/m ³	50mg/Nm ³	-	-	达标
烟台新材料	工业废气	颗粒物	有组织	1	活性炭吸附塔排放口	3.7mg/m ³	10mg/Nm ³	-	0.864t/a	达标
烟台新材料	工业废气	甲苯	有组织	1	活性炭吸附塔排放口	0.2mg/m ³	5mg/Nm ³	-	-	达标
烟台新材料	工业废气	丙烯酸	有组织	1	活性炭吸附塔排放口	ND	10mg/Nm ³	-	-	达标
烟台新材料	工业废气	丙酮	有组织	1	活性炭吸附塔排放口	0.63mg/m ³	50mg/Nm ³	-	-	达标

烟台新材料	工业废气	丙烯酸甲酯	有组织	1	活性炭吸附塔排放口	ND	20mg/Nm ³	-	-	达标
烟台新材料	工业废气	甲基丙烯酸甲酯	有组织	1	活性炭吸附塔排放口	ND	50mg/Nm ³	-	-	达标
烟台新材料	工业废气	丙烯酸丁酯	有组织	1	活性炭吸附塔排放口	ND	20mg/Nm ³	-	-	达标
烟台保立佳	锅炉废气	氮氧化物	连续排放	1	锅炉排放口	25mg/m ³	100mg/Nm ³	0.52t	14.4t	达标
烟台保立佳	锅炉废气	二氧化硫	连续排放	1	锅炉排放口	-	50mg/Nm ³	-	7.2t	达标
烟台保立佳	锅炉废气	颗粒物	连续排放	1	锅炉排放口	-	10mg/Nm ³	0.13t	1.44t	达标
烟台保立佳	锅炉废气	林格曼黑度	连续排放	1	锅炉排放口	-	1级	-	-	达标
烟台保立佳	工业废气	丙烯酸丁酯	连续排放	1	RTO排放口	-	20mg/Nm ³	-	-	达标
烟台保立佳	工业废气	二氧化硫	连续排放	1	RTO排放口	ND	50mg/Nm ³	-	7.2t	达标
烟台保立佳	工业废气	丙烯酸甲酯	连续排放	1	RTO排放口	-	20mg/Nm ³	-	-	达标
烟台保立佳	工业废气	甲基丙烯酸甲酯	连续排放	1	RTO排放口	-	50mg/Nm ³	-	-	达标
烟台保立佳	工业废气	挥发性有机物	连续排放	1	RTO排放口	-	60mg/Nm ³	0.12t	8.64t	达标
烟台保立佳	工业废气	苯乙烯	连续排放	1	RTO排放口	0.999mg/m ³	20mg/Nm ³	0.03t	-	达标
烟台保立佳	工业废气	丙烯酸	连续排放	1	RTO排放口	-	10mg/Nm ³	-	-	达标
烟台保立佳	工业废气	颗粒物	连续排放	1	RTO排放口	4.3mg/m ³	10mg/Nm ³	0.13t	1.44t	达标
烟台保立佳	工业废气	氮氧化物	连续排放	1	RTO排放口	ND	100mg/Nm ³	0.52t	14.4t	达标
烟台保立佳	工业废气	氨(氨气)	连续排放	1	RTO排放口	1.33mg/m ³	-	0.06t	-	达标
烟台保立佳	污水	总磷(以P计)	间断排放	1	污水排放口	0.04mg/L	8mg/L	0.003t	-	达标
烟台保立佳	污水	可吸附有机卤化物	间断排放	1	污水排放口	0.266mg/L	5.0mg/L	0.02T	-	达标
烟台保立佳	污水	总氮(以N计)	间断排放	1	污水排放口	11mg/L	70mg/L	0.86t	21t	达标
烟台保立佳	污水	PH值	间断排放	1	污水排放口	7.7	6.5-9.5	-	-	达标
烟台保立佳	污水	五日生化需氧量	间断排放	1	污水排放口	5.4mg/L	350mg/L	0.42	-	达标
烟台保立佳	污水	总有机碳	间断排放	1	污水排放口	4.8mg/L	-	0.37t	-	达标
烟台保立佳	污水	氨氮(NH ₃ -N)	间断排放	1	污水排放口	7mg/L	45mg/L	0.09t	13.5t	达标

烟台保立佳	污水	悬浮物	间断排放	1	污水排放口	4mg/L	400mg/L	0.31t	-	达标
烟台保立佳	污水	动植物油	间断排放	1	污水排放口	0.06L	100mg/L	-	-	达标
烟台保立佳	污水	化学需氧量	间断排放	1	污水排放口	35mg/L	500mg/L	2.72t	150t	达标
烟台保立佳	污水	色度	间断排放	1	污水排放口	1.9	64	-	-	达标
烟台保立佳	污水	溶解性总固体	间断排放	1	污水排放口	662mg/L	2000mg/L	51.52t	-	达标
烟台保立佳	无组织废气	臭气浓度	无组织	-	厂界	<10	20 无量纲	-	-	达标
烟台保立佳	无组织废气	硫化氢	无组织	-	厂界	0.04mg/m ³	0.06mg/Nm ³	-	-	达标
烟台保立佳	无组织废气	氨(氨气)	无组织	-	厂界	0.08mg/m ³	1.5mg/Nm ³	-	-	达标
烟台保立佳	无组织废气	颗粒物	无组织	-	厂界	0.26mg/m ³	1.0mg/Nm ³	-	-	达标
烟台保立佳	无组织废气	挥发性有机物	无组织	-	厂界	0.56mg/m ³	2.0mg/Nm ³	-	-	达标
烟台保立佳	无组织废气	噪声	-	-	厂界噪声	-	夜间: 22-06 55; 白天 06-22 65	-	-	达标
上海新材料	废气	非甲烷总烃	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东北角技术楼顶	0.43	60mg/Nm ³	-	-	达标
上海新材料	废气	乙酸乙酯	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东北角技术楼顶	ND	20mg/Nm ³	-	-	达标
上海新材料	废气	一氧化碳	连续排放	1	废气排口在工厂西南角	2.8	1000mg/Nm ³	-	-	达标
上海新材料	废气	氨(氨气)	连续排放	1	废气排口在工厂西南角	ND	30mg/Nm ³	-	-	达标
上海新材料	废气	臭气浓度	连续排放	1	废气排口在工厂西南角	85	1000	-	-	达标
上海新材料	废气	硫化氢	连续排放	1	废气排口在工厂西南角	0.061	5.0mg/Nm ³	-	-	达标
上海新材料	废气	二氧化硫	连续排放	1	废气排口在工厂西南角	ND	50mg/Nm ³	-	-	达标
上海新材料	废气	丙烯酸丁酯	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东	ND	20mg/Nm ³	-	-	达标

					北角技术楼顶					
上海新材料	废气	氮氧化物	连续排放	1	废气排口在工厂西南角	7mg/m ³	100mg/Nm ³	-	-	达标
上海新材料	废气	颗粒物	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东北角技术楼顶	ND	20mg/Nm ³	-	-	达标
上海新材料	废气	丙烯酸甲酯	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东北角技术楼顶	<0.5	20mg/Nm ³	-	-	达标
上海新材料	废气	二噁英	连续排放	1	废气排口在工厂西南角	0.0027	0.1ng-TEQ/m ³	-	-	达标
上海新材料	废气	丙烯酸	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东北角技术楼顶	ND	10mg/Nm ³	-	-	达标
上海新材料	废气	甲基丙烯酸甲酯	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东北角技术楼顶	ND	50mg/Nm ³	-	-	达标
上海新材料	废气	苯乙烯	连续排放	2	RTO 排口在工厂西南角、其他排口在工厂东北角技术楼顶	ND	15mg/Nm ³	-	-	达标
上海新材料	废水	氨氮(NH ₃ -N)	间接排放	2	工厂大门门卫室旁边, 工厂大门口西侧围栏外	0.409	8.0mg/L	-	-	达标
上海新材料	废水	化学需氧量	间接排放	2	工厂大门门卫室旁边, 工厂大门口西侧围栏外	24.9	60mg/L	-	-	达标
上海新材料	废水	五日生化需氧量	间接排放	1	工厂大门口西侧围栏外	9.2mg/L	20mg/L	-	-	达标
上海新	废水	流量	间接排	1	工厂大门	-	/mg/L	-	-	达标

材料			放		口西侧围 栏外					
上海新 材料	废水	总磷	间接排 放	1	工厂大门 口西侧围 栏外	0.07	1.0mg/L	-	-	达标
上海新 材料	废水	PH 值	间接排 放	2	工厂大门 门卫室旁 边, 工厂 大门口西 侧围栏外	7.4	6 至 9	-	-	达标
上海新 材料	废水	总氮	间接排 放	1	工厂大门 口西侧围 栏外	1.7	40mg/L	-	-	达标
上海新 材料	废水	悬浮物	间接排 放	2	工厂大门 门卫室旁 边, 工厂 大门口西 侧围栏外	10	30mg/L	-	-	达标
上海新 材料	无组织 废气	臭气浓 度	无组织	-	-	<10	20 无量纲	-	-	达标
上海新 材料	无组织 废气	氨(氨 气)	无组织	-	-	0.05	1.0mg/Nm ³	-	-	达标
上海新 材料	无组织 废气	硫化氢	无组织	-	-	0.003	0.06mg/Nm ³	-	-	达标
上海新 材料	无组织 废气	丙烯酸 甲酯	无组织	-	-	ND	0.7mg/Nm ³	-	-	达标
上海新 材料	无组织 废气	甲基丙 烯酸甲 酯	无组织	-	-	ND	0.4mg/Nm ³	-	-	达标
上海新 材料	无组织 废气	乙酸乙 烯酯	无组织	-	-	ND	0.2mg/Nm ³	-	-	达标
上海新 材料	无组织 废气	丙烯酸	无组织	-	-	ND	0.6mg/Nm ³	-	-	达标
上海新 材料	无组织 废气	颗粒物	无组织	-	-	0.083	1.0mg/Nm ³	-	-	达标
上海新 材料	无组织 废气	苯乙烯	无组织	-	-	ND	1.9mg/Nm ³	-	-	达标
上海新 材料	无组织 废气	非甲烷 总烃	无组织	-	-	0.53	4.0mg/Nm ³	-	-	达标
上海新 材料	无组织 废气	丙烯酸 丁酯	无组织	-	-	ND	-	-	-	达标

对污染物的处理

公司重视环境保护工作，致力于降低能源和原材料消耗，积极推广清洁生产工艺，持续改进环境污染防治工作，不断提高员工的环保意识，以治理厂区环境为重点，强化监督检查，改善环境质量。烟台、上海、佛山等子公司均通过清洁生产验收，并一直推行清洁生产。

公司在生产过程中严格遵守国家和地方的法律法规，能较好地执行建设项目环境评价和“三同时”制度。生产过程中会产生少量废气、废水和废渣。公司采取相应措施对三废进行综合利用，取得了良好成效：

废气主要为投料和设备清洁过程中产生的 VOCs。采取加强输送设备密闭，同时生产车间配套集气罩，将产生的气体通过管道输送到废气处理装置，经高温焚烧后，经高排气筒排放，主要污染物排放浓度达到《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）。

废水主要是地面和设备洗涤水。经生化降解处理后 COD 浓度达到《合成树脂工业污染物排放标准》（GB31572-2015）的标准。

固体废物主要为废胶、废包装材料以及生活垃圾。公司固废按照《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）等标准进行规范管理，将废胶料、废包装材料送交具备资质的公司集中处理，生活垃圾由环卫部门统一清运处理。

噪声主要来源于设备设施运行，通过在噪声源处加装减震装置后，加上厂房屏蔽、距离衰减、绿化等综合措施，噪声排放达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）标准。

报告期内，公司严格遵守国家和地方的环境保护法律、法规和政策，不存在违法违规行为。

环境自行监测方案

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

突发环境事件应急预案

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

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

公司全资子公司烟台保立佳于 2021 年 10 月编制突发环境事件应急预案，并报烟台经济技术开发区环境保护局备案，备案号：370661-2021-243-M。

公司全资子公司佛山保立佳于 2022 年 4 月编制突发环境事件应急预案，并报佛山市生态环境局三水分局备案，备案号：440607-2022-049-H

公司全资子公司烟台新材料于 2021 年 10 月修订编制突发环境事件应急预案，并报烟台经济技术开发区环境保护局备案，备案号：370661-2021-207-M。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及各子公司在环境治理和保护的投入总计达到约 213.37 万元，公司及各子公司缴纳环境保护税达 11,956.06 元。

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

保立佳持续关注碳排放量的下降，积极响应国家的“双碳”政策要求。积极探索自身的节能减排模式，节能减排考核力度不断加强。公司持续推动废弃物减排项目，要求各厂危废固废的减排量在去年的基础上继续减排 10%。公司所有工厂重点部位的用水和用电都使用了在线统计系统，每天、每周及时回顾并分析原因及时改善。

后勤办公方面，公司采用线上视频/语音的方式开会和研讨，极大地节省了人力、时间和物力消耗。公司各项流程也趋于标准化和智能化，借助 OA 平台，与其他异构系统构建统一的工作平台，满足公司灵活变化需求，实现按需应变。实现远程办公，节约能耗、提高办事效率。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴等相关活动。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求，现对 2023 半年度公司安全管理相关内部控制制度建设及运行情况披露如下：

（一）安全生产责任体系

公司健全安全生产综合监督机制，强化各部门安全生产管理能力。开展年度 6S 巡查工作，由安全环保部牵头、各部门负责人参与，让各部门参与到日常的风险隐患排查工作中来，把风险当隐患治，把隐患当事故查。

落实“属地”管理和部门监管责任。坚持落实安全生产责任制，坚持管行业必须管安全、管业务必须管安全、管生产经营必须管安全，坚持失职追责，并组织安委会成员对安全生产责任制落实情况开展监督检查。

强化落实公司主体责任。确立厂长是公司的主要负责人，对公司的安全生产工作全权负责，按照要求掌握安全生产知识和管理能力并考核合格；推动完善全员安全生产责任制，不断强化公司安全管理基础；完善安全生产绩效考核机制，调动全员的积极性。

（二）安全生产标准化建设

安全生产标准化创建工作采用计划、实施、检查、改进动态循环、持续改进的管理模式，体现全员、全过程、全方位、全天候的安全监督管理原则，通过有效方式实现信息的交流和沟通，不断提高安全意识和安全管理水平。

（三）安全生产工艺

公司利用各类单体在水介质中由乳化剂分散成乳状液，由水溶性引发剂引发的聚合反应而成。主要工艺流程包括：投料、单体乳化、引发剂配置、调节 pH、过滤、汽提、灌装及分装。公司采取 DCS 自动控制系统进行集中控制管理，实现对储罐、反应釜、聚合工艺等重要设备设施及过程参数监控、联锁，事故报警等功能，设置现场液位计、温度计、压力表，并设置了带液位、温度、压力远传记录和报警功能的安全装置。现场信号传送至放在控制室的紧急停车系统（ESD）上。若现场可燃气体或有毒气体浓度达到设定值，即停止储罐或生产装置的进料，并报警，以便作业人员进一步查明原因，采取措施。从而提高了安全生产管理水平。

（四）安全生产投入

依据《中华人民共和国安全生产法》《企业安全生产费用提取和使用管理办法》等关于安全生产费用提取的规定，按规定比例提取安全生产费用，按照“企业提取、政府监管、确保需要、规范使用”的原则进行财务管理，专项用于安全生产。如完善、改造和维护安全防护设备、设施支出：①可燃气体探测器年度检测、②可燃有毒气体报警仪检修；消防管理：①年度消防检测、②消防维保、③消防评估、④消防设施维修；安全生产检查与评价支出：①LDAR 检测、②环境监测、③安全现状评价、④风险分级管控报告、⑤应急预案

汇编；安全技能培训及进行应急救援演练支出：①中级消防设施操作员取证、②危险化学品管理人员取证、③危险化学品从业人员取证；合法处置危废、固废。其他与安全生产直接相关的支出：①MBR 膜更换等。

（五）安全生产教育与培训

公司制定《安全教育培训制度》《特种作业人员安全管理制度》《承包商安全管理制度》等培训教育管理制度，统计收集安全培训教育需求，制定年度安全培训计划并严格落实，建立人员安全培训台账并规范管理，主要负责人、安全管理人员、特种作业人员取得从业资格证后方可任职并参加每年再培训；新入职人员进行公司级、车间级、班组级三级安全培训教育，并经考核合格后方可上岗；在新工艺、新技术、新装置、新产品投产前，对有关人员进行专门培训，经考核合格后上岗；从业人员按要求每年接受再培训。

（六）受主管单位安全检查情况

2023 年上半年公司各生产型子公司根据属地安全执法单位检查意见，分别制定整改方案，出具整改报告，对隐患实行闭环管理，并进行类比排查，举一反三，持续改进。

（七）内部检查情况统计

公司制定了《隐患排查与治理管理制度》以及年度隐患排查计划，通过每日巡检、周检、月度检查、专项检查等多种形式发动全员进行隐患排查，对公司的安全管理情况进行自查，发现的隐患及时落实整改，防患于未然。报告期内公司未发生重大安全事故。

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他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	355.88	否	截至 2023 年 6 月 30 日, 作为原告涉案金额 303.35 万, 其中共涉及 65.7 万元案件已提交法院; 共涉及 237.65 万元案件已判决。作为被告涉案金额 52.53 万, 目前等待开庭中。	未产生重大影响	部分案件已完成执行	-	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司已履行的融资租赁合同如下：

序号	合同名称	出租人	承租人	签订日期	租赁期限	租赁成本 (万元)	已发生 租赁成本 (万元)
1	融资租赁合同	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	上海新材料	2021.4.12	24 个月，自起租日起算	5,000.00	5,000.00

报告期内，公司正在履行的融资租赁合同如下：

序号	合同名称	出租人	承租人	签订日期	租赁期限	租赁成本	已发生 租赁成本 (万元)
1	融资租赁合同	永盈金融租赁有限公司	佛山保立佳	2022.6.29	24 个月，自起租日起算	1,000.00	1,000.00

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额 (万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 (万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海达贤实业有限公司	公司	上海市奉贤区百秀路399号中企联合大厦23层整层	163.29	2020年11月10日	2025年12月31日	10.67	房屋租赁合同	减少公司本期利润	否	无
上海免	上海保	上海市闵行	1,370.61	2021年07	2029年07	24.40	房屋租	减少公	否	无

亿科技 有限公司	立佳化 学技术 有限公司	区中春 路 1288号金 地威新 闵行科 创园31幢		月31日	月30日		赁合同	司本期 利润		
-------------	--------------------	-------------------------------------------	--	------	------	--	-----	-----------	--	--

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
佛山保立佳	2022年5月9日	3,000	2022年6月30日	625	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起二年	否	否
佛山保立佳	2022年5月9日	1,000	2023年3月29日	1,000	连带责任担保	无	无	每笔债务的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否	否
佛山保立佳	-	4,000	2021年5月12日	1,400.11	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
佛山保立佳	2022年5月9日	15,000	2022年9月1日	9,000	连带责任担保	无	无	每笔债务履行期限届满之日起三年	否	否
上海新材料	-	5,000	2021年4月17日	0	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起两年	是	否
上海新材料	2022年5月9日	1,500	2022年11月18日	1,500	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日后满三年之日止	否	否
上海新材料	2022年5月9日	4,900	2023年3月17日	0	连带责任担保	无	无	债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
上海新	2022年	2,000	2022年	0	连带责	无	无	债务人履行债	否	否

材料	5月9日		12月14日		任担保			务期限届满之日起三年		
上海新材料	2022年5月9日	5,000	2023年03月16日	4,500	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
上海新材料	2022年5月9日	10,000	2022年09月22日	2,100	连带责任担保	无	无	债务人履行债务期限届满之日起两年	否	否
上海新材料	2022年5月9日	14,400	2023年05月17日	2,400	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起三年	否	否
上海新材料	2022年5月9日	900	2022年12月30日	900	连带责任担保	无	无	债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
上海新材料	2022年5月9日	1,700	2022年12月30日	1,700	连带责任担保	无	无	债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
上海新材料	2022年5月9日	4,800	-	0	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起三年	否	否
上海新材料	2022年5月9日	5,500	2022年11月25日	5,500	连带责任担保	无	无	债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
上海新材料	2023年4月27日	5,000	2023年06月15日	3,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满后三年止	否	否
上海新材料	2021年11月17日	40,000	2022年02月28日	26,800	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日后三年止	否	否
保立佳贸易	2022年5月9日	3,500	2022年06月14日	0	连带责任担保	无	无	债务人履行债务期限届满之日起三年	是	否
保立佳贸易	2022年5月9日	3,500	2022年10月14日	1,050	连带责任担保	无	无	债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
保立佳贸易	2022年5月9日	500	2022年11月17日	500	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日后满三年之日止	否	否
保立佳贸易	2022年5月9日	1,000	-	0	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起三年	否	否
保立佳贸易	2022年5月9日	1,600	-	0	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起三年	否	否
保立佳贸易	2022年5月9日	1,200	2022年09月23日	1,000	连带责任担保	无	无	借款期限届满之次日起三年	否	否
烟台保立佳	2022年5月9日	1,000	2022年06月22日	0	连带责任担保	无	无	自合同生效之日起至最后一笔贷款到期后三年止	是	否
烟台保立佳	2022年5月9日	3,300	2022年06月23日	0	连带责任担保	无	无	债务人履行债务期限届满之日起三年	是	否
烟台保立佳	2022年5月9日	1,000	2022年09月02日	990	连带责任担保	无	无	履行债务期限届满之日起三年	否	否

烟台保立佳	2022年5月9日	3,000	2022年09月28日	0	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起至债务履行届满之日后三年止	否	否
烟台保立佳	2022年5月9日	1,800	2023年03月08日	1,500	连带责任担保	无	无	借款/垫款对应的债务履行期限届满日起三年	否	否
烟台保立佳	2022年5月9日	8,000	2023年04月12日	4,800	连带责任担保	无	无	每笔债务的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否	否
烟台保立佳	2022年5月9日	5,000	2023年05月12日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			141,900		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					22,200
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			141,900		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					75,265.11
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海新材料	-	5,000	2021年04月17日	0	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起两年	是	否
保立佳贸易	2022年5月9日	3,500	2022年06月14日	0	连带责任担保	无	无	债务人履行债务期限届满之日起三年	是	否
保立佳贸易	2022年5月9日	3,500	2022年10月14日	1,050	连带责任担保	无	无	债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
保立佳贸易	2022年5月9日	1,000	-	0	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
烟台保立佳	2022年5月9日	3,000	2022年09月28日	0	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起至债务履行届满之日后三年止	否	否
烟台保立佳	2022年5月9日	5,000	2023年05月12日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起三年	否	否
保立佳	2022年5月9日	3,000	2023年04月14日	1,000	连带责任担保	无	无	每笔债务的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否	否
保立佳	2022年5月9日	500	2023年03月15日	500	连带责任担保	无	无	每笔债务的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否	否
安徽保	-	21,500	2021年	5,522.3	连带责	无	无	债务履行期届	否	否

立佳			05月27日	5	任担保			满之日起三年		
安徽保立佳	-	4,900	2021年09月08日	2,520.36	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日后两年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		26,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						6,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		26,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						15,592.71
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		168,400		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						28,700
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		168,400		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						90,857.82
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										108.54%
其中:										
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

由于安徽保立佳整体工程量较大，建设周期较长，加之开始建设后，由于不可抗力因素，物流及人员流动受限，物资采购、物流运输和安装调试工作受到一定影响。同时，为提升生产基地自动化和信息化水平，公司对原设计规划进行了调整，使得公司需补充履行应急管理相关的审批程序。综上所述导致安徽保立佳整体建设进度延误。

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过《关于募投项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，将募投项目“年产 28 万吨水性丙烯酸乳液生产基地建设项目”达到预定可使用状态的时间从 2022 年 9 月 30 日延期至 2023 年 8 月 31 日。相关披露公告：2023-038。

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	72,301,935	72.03%	0	0	0	-136,397	-136,397	72,165,538	71.86%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	72,301,935	72.03%	0	0	0	-136,397	-136,397	72,165,538	71.86%
其中：境内法人持股	3,382,500	3.37%	0	0	0	0	0	3,382,500	3.37%
境内自然人持股	68,919,435	68.66%	0	0	0	-136,397	-136,397	68,783,038	68.50%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	28,077,425	27.97%	0	0	0	177,400	177,400	28,254,825	28.14%
1、人民币普通股	28,077,425	27.97%	0	0	0	177,400	177,400	28,254,825	28.14%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	100,379,360	100.00%	0	0	0	41,003	41,003	100,420,363	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 2023 年 5 月 11 日，公司 37 名股权激励对象所持有的部分首次授予的第一类限制性股票 157,344 股在第一个解除限售期解除限售流通上市。

(2) 2023 年 6 月 2 日，公司 21 名股权激励对象所持有的部分首次授予的第二类限制性股票 41,003 股在第一个归属期达成归属条件流通上市。

(3) 公司董监高人员调整，公司离职高管因相关法律规定，对其已解除限售的第一类限制性股票 21,022 股进行锁定限售。

(5) 前公司高管袁宜恩 75 股锁定股于 2022 年 12 月 31 日解锁。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 2023 年 5 月 6 日，公司召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，董事会认为关于 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标设定的解锁条件已经成就，37 名激励对象解锁资格合法、有效。董事会同意公司按照激励计划的相关规定办理现有获授的 157,344 股限制性股票的相关解锁事宜。相关披露公告：2023-045。

(2) 同日，第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十五次会议审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为关于 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标设定的归属条件已经成就，21 名激励对象归属资格合法、有效。董事会同意公司按照激励计划的相关规定办理现有获授的 41,003 股限制性股票的相关归属事宜。相关披露公告：2023-046。

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述股份变动均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相应的股份登记手续。

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

报告期期初基本每股收益为 0.06 元/股，期末为 0.02 元/股；

报告期期初稀释每股收益为 0.06 元/股，期末为 0.02 元/股。

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
杨文瑜	51,731,900	0	0	51,731,900	首发前限售股	2024年7月29日
杨美芹	10,607,520	0	0	10,607,520	首发前限售股	2024年7月29日
杨惠静	5,310,580	0	0	5,310,580	首发前限售股	2024年7月29日
上海宇滩投资合伙企业（有限合伙）	3,382,500	0	0	3,382,500	首发前限售股	2024年7月29日
高管锁定股	0	0	21,022	21,022	两位高管任期内离职	2023年11月16日
2021年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票人数43人	1,182,060	157,344	0	1,024,716	股权激励限售股	达到业绩考核目标后，股权激励限售股每年按一定比例解锁（其中含杨惠静股权激励限售股80,080股）
2021年限制性股票激励计划预留授予第一类限制性股票人数10人	87,300	0	0	87,300	股权激励限售股	达到业绩考核目标后，股权激励限售股每年按一定比例解锁
合计	72,301,860	157,344	21,022	72,165,538	--	--

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		6,777	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
杨文瑜	境内自 然人	51.52%	51,731,900	-	51,731,900	0	-	-
杨美芹	境内自 然人	10.56%	10,607,520	-	10,607,520	0	-	-
杨惠静	境内自 然人	5.37%	5,390,660	-	5,378,648	12,012	-	-
上海宇 潍投资 合伙企业（有 限合 伙）	境内非 国有法 人	3.37%	3,382,500	-	3,382,500	0	-	-
万晓梅	境内自 然人	3.29%	3,300,000	-	0	3,300,000	-	-
李欣	境内自 然人	1.40%	1,410,712	7,300	0	1,410,712	-	-
深圳市 茂安源 投资有 限公司	境内非 国有法 人	1.37%	1,376,512	816,512	0	1,376,512	-	-
张爽姿	境内自 然人	0.70%	698,786	698,786	0	698,786	-	-
圣地亚 哥科技 （深圳）有 限公司	境内非 国有法 人	0.64%	640,370	525,100	0	640,370	-	-
罗仁兵	境内自 然人	0.49%	494,610	160,730	0	494,610	-	-
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）	无							
上述股东关联关 系或一致行动的	杨文瑜与杨惠静为父女关系，为公司实际控制人；杨文瑜先生同时担任上海宇潍投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人并持有其 46.50% 的出资份额。杨美芹为杨惠静母亲的妹妹。							

说明			
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
万晓梅	3,300,000	人民币普通股	3,300,000
李欣	1,410,712	人民币普通股	1,410,712
深圳市茂安源投资有限公司	1,376,512	人民币普通股	1,376,512
张爽姿	698,786	人民币普通股	698,786
圣地亚哥科技（深圳）有限公司	640,370	人民币普通股	640,370
罗仁兵	494,610	人民币普通股	494,610
张建宇	279,400	人民币普通股	279,400
泰康资产—交通银行—泰康资产管理有限责任公司多因子增强策略资产管理产品	269,200	人民币普通股	269,200
邬凌云	250,000	人民币普通股	250,000
中国国际金融香港资产管理有限公司—FT	244,115	人民币普通股	244,115
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	公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东李欣通过普通证券账户持有 0 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,410,712 股，实际合计持有 1,410,712 股。股东张爽姿通过普通证券账户持有 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 698,786 股，实际合计持有 698,786 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

六、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

向不特定对象发行可转换公司债券相关进度说明：

1、公司于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》。公司拟向不特定对象发行总额不超过人民币 4 亿元的可转换公司债券，用于投资建设年产 23 万吨环保新材料项目和补充流动资金。相关披露公告编号：2023-053。

2、公司于 2023 年 5 月 29 日召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过议案，调整可转换公司债券相关事项。相关披露公告编号：2023-062 至 2023-068。

3、2023 年 6 月 27 日深圳证券交易所下发《关于受理上海保立佳化工股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券申请文件的通知》。相关披露公告：2023-073。

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海保立佳化工股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	175,814,730.27	308,810,234.79
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	372,859,530.22	393,932,980.21
应收账款	632,801,871.60	709,387,125.68
应收款项融资	92,567,785.26	120,269,022.63
预付款项	39,699,788.05	13,996,507.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,555,812.73	5,582,488.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	124,114,587.71	137,926,806.38
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	48,101,565.22	41,449,230.43
流动资产合计	1,489,515,671.06	1,731,354,395.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,833,071.14	5,120,669.50
固定资产	331,325,827.60	254,928,982.67
在建工程	311,647,839.47	245,138,505.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,424,135.80	20,452,523.94
无形资产	135,669,638.78	97,600,939.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	37,895,020.83	28,391,918.53
递延所得税资产	25,127,208.40	16,744,438.19
其他非流动资产	44,790,392.17	118,400,171.81
非流动资产合计	909,713,134.19	786,778,149.05
资产总计	2,399,228,805.25	2,518,132,544.98
流动负债：		
短期借款	831,520,395.34	892,634,012.74
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	111,846,107.45	141,028,433.54
应付账款	185,787,752.70	177,121,840.20
预收款项		
合同负债	9,943,343.42	22,877,745.84
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,097,822.70	12,582,951.85
应交税费	15,351,375.00	12,145,317.74
其他应付款	14,019,205.10	17,305,648.56
其中：应付利息		

应付股利	8,869.20	15,842.40
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	42,614,062.50	48,439,479.78
其他流动负债	213,289,474.86	261,721,044.14
流动负债合计	1,436,469,539.07	1,585,856,474.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	105,205,939.15	73,471,530.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,989,823.55	17,955,368.31
长期应付款		9,587,499.24
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	514,892.48	
其他非流动负债		
非流动负债合计	121,710,655.18	101,014,397.55
负债合计	1,558,180,194.25	1,686,870,871.94
所有者权益：		
股本	100,107,819.00	100,379,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	376,449,210.38	378,839,646.48
减：库存股	9,801,502.44	15,901,857.00
其他综合收益	-196,744.97	0.00
专项储备	2,531,597.10	1,812,478.89
盈余公积	3,879,240.30	3,879,240.30
一般风险准备		
未分配利润	364,082,859.27	362,252,804.37
归属于母公司所有者权益合计	837,052,478.64	831,261,673.04
少数股东权益	3,996,132.36	
所有者权益合计	841,048,611.00	831,261,673.04
负债和所有者权益总计	2,399,228,805.25	2,518,132,544.98

法定代表人：杨文瑜

主管会计工作负责人：代政

会计机构负责人：代政

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	5,972,599.26	56,147,764.89

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,569,336.38	2,822,281.94
应收款项融资		
预付款项	82,112.14	90,774.31
其他应收款	137,959,023.95	103,912,854.21
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,103,413.07	3,990,958.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	604,130.93	127,844.64
流动资产合计	150,290,615.73	167,092,478.87
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	544,842,536.59	411,638,966.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,833,071.14	5,120,669.50
固定资产	5,151,148.09	6,982,212.76
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,287,001.88	2,250,718.04
无形资产	535,001.72	662,604.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,496,808.86	3,289,823.10
递延所得税资产	1,264,801.97	99,550.48
其他非流动资产		
非流动资产合计	564,410,370.25	430,044,544.50
资产总计	714,700,985.98	597,137,023.37
流动负债：		
短期借款	10,010,694.45	10,011,152.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		10,000,000.00
应付账款	176,304,001.61	61,013,345.81

预收款项		
合同负债	17,936,461.20	
应付职工薪酬	1,544,724.53	1,749,073.87
应交税费	425,306.01	1,495,024.43
其他应付款	9,975,209.99	16,210,226.00
其中：应付利息		
应付股利	8,869.20	15,842.40
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,516,958.08	1,033,768.38
其他流动负债	2,331,739.96	
流动负债合计	220,045,095.83	101,512,591.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,632,898.30	1,938,221.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,632,898.30	1,938,221.18
负债合计	221,677,994.13	103,450,812.45
所有者权益：		
股本	100,107,819.00	100,379,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	387,386,499.47	389,776,935.57
减：库存股	9,801,502.44	15,901,857.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	3,458,072.08	3,458,072.08
未分配利润	11,872,103.74	15,973,700.27
所有者权益合计	493,022,991.85	493,686,210.92
负债和所有者权益总计	714,700,985.98	597,137,023.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,193,452,235.57	1,640,798,874.71
其中：营业收入	1,193,452,235.57	1,640,798,874.71

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,193,597,014.63	1,612,429,940.58
其中：营业成本	1,027,511,325.61	1,455,927,727.21
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	4,990,758.54	4,303,728.20
销售费用	69,508,353.24	70,669,230.00
管理费用	46,984,097.85	38,020,813.24
研发费用	28,040,583.73	23,991,662.62
财务费用	16,561,895.66	19,516,779.31
其中：利息费用	19,047,631.03	20,546,195.53
利息收入	1,442,430.25	1,199,417.41
加：其他收益	706,155.81	1,569,083.80
投资收益（损失以“-”号填列）	-500.00	-2,742,960.66
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）		62,925.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,197,608.82	4,270,878.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-590,722.00	-803,654.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,743.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,167,763.57	30,699,463.43
加：营业外收入	412,002.39	251,023.12
减：营业外支出	677,421.85	272,081.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,902,344.11	30,678,405.24
减：所得税费用	1,855,770.63	7,454,161.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,046,573.48	23,224,243.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以	2,046,573.48	23,224,243.38

“—”号填列)		
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	1,830,054.90	23,224,243.38
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	216,518.58	
六、其他综合收益的税后净额	-201,371.18	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-196,744.97	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-196,744.97	
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	-196,744.97	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,626.21	
七、综合收益总额	1,845,202.30	23,224,243.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,633,309.93	23,224,243.38
归属于少数股东的综合收益总额	211,892.37	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.02	0.26
(二) 稀释每股收益	0.02	0.26

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

法定代表人：杨文瑜

主管会计工作负责人：代政

会计机构负责人：代政

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	33,880,898.28	46,079,869.35
减：营业成本	23,301,190.48	30,684,674.22

税金及附加	215,095.65	243,029.82
销售费用	252,521.85	69,023.83
管理费用	15,337,698.01	14,079,572.02
研发费用		
财务费用	76,621.66	362,493.47
其中：利息费用	231,198.43	369,886.44
利息收入	176,887.92	14,340.67
加：其他收益	90,245.11	35,325.05
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,863.76	-2,476.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,216,848.02	673,924.41
加：营业外收入	0.00	0.00
减：营业外支出	50,000.00	69,919.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,266,848.02	604,004.77
减：所得税费用	-1,165,251.49	183,741.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,101,596.53	420,263.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,101,596.53	420,263.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综		

合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-4,101,596.53	420,263.17
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	2023 年半年度	2022 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	772,451,624.11	868,666,376.20
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,774,337.50	4,185,550.83
收到其他与经营活动有关的现金	2,011,486.06	2,883,612.59
经营活动现金流入小计	777,237,447.67	875,735,539.62
购买商品、接受劳务支付的现金	526,208,402.17	857,616,197.81
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	76,677,959.86	64,347,098.64
支付的各项税费	28,996,756.24	36,274,548.86
支付其他与经营活动有关的现金	29,307,047.92	31,148,559.26
经营活动现金流出小计	661,190,166.19	989,386,404.57
经营活动产生的现金流量净额	116,047,281.48	-113,650,864.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,792.23
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	999,500.00	6,800,000.00

投资活动现金流入小计	999,500.00	6,809,792.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,389,487.02	131,384,097.92
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	5,472,847.78	
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	19,300,000.00
投资活动现金流出小计	128,862,334.80	150,684,097.92
投资活动产生的现金流量净额	-127,862,834.80	-143,874,305.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	513,767.59	14,872,464.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	598,229,600.00	679,904,152.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	598,743,367.59	699,776,616.00
偿还债务支付的现金	617,121,795.26	379,191,046.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,344,751.68	19,327,624.33
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	25,780,150.98	26,473,825.13
筹资活动现金流出小计	664,246,697.92	424,992,496.22
筹资活动产生的现金流量净额	-65,503,330.33	274,784,119.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	988,178.91	777,832.41
五、现金及现金等价物净增加额	-76,330,704.74	18,036,781.55
加：期初现金及现金等价物余额	174,867,500.55	162,697,945.48
六、期末现金及现金等价物余额	98,536,795.81	180,734,727.03

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	41,055,635.35	152,334,766.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	84,852,815.60	26,905,184.79
经营活动现金流入小计	125,908,450.95	179,239,951.29
购买商品、接受劳务支付的现金	11,188,966.88	134,735,240.18
支付给职工以及为职工支付的现金	9,605,487.17	10,273,342.06
支付的各项税费	2,410,170.84	1,319,529.78
支付其他与经营活动有关的现金	4,175,822.87	4,380,751.85
经营活动现金流出小计	27,380,447.76	150,708,863.87
经营活动产生的现金流量净额	98,528,003.19	28,531,087.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,411,491.20	29,150,990.10
投资支付的现金	132,650,000.00	3,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	137,061,491.20	32,800,990.10
投资活动产生的现金流量净额	-137,061,491.20	-32,800,990.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	513,767.59	14,872,464.00
取得借款收到的现金	20,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,513,767.59	24,872,464.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	19,999,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	188,798.61	290,416.69
支付其他与筹资活动有关的现金	4,467,896.60	563,994.00
筹资活动现金流出小计	24,656,695.21	20,854,010.69
筹资活动产生的现金流量净额	-4,142,927.62	4,018,453.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-42,676,415.63	-251,449.37
加：期初现金及现金等价物余额	48,649,014.89	4,974,084.91
六、期末现金及现金等价物余额	5,972,599.26	4,722,635.54

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	100,379,360.00				378,839,646.48	15,901,857.00		1,812,478.89	3,879,240.30		362,252,804.37		831,261,673.04		831,261,673.04
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	100,379,360.00				378,839,646.48	15,901,857.00		1,812,478.89	3,879,240.30		362,252,804.37		831,261,673.04		831,261,673.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-271,541.00				-2,390,436.10	-6,100,354.56	-196,744.97	719,118.21			1,830,054.90		5,790,805.60	3,996,132.36	9,786,937.96

(一) 综合收益总额						-196,744.97					1,830,054.90		1,633,309.93	216,518.58	1,849,828.51
(二) 所有者投入和减少资本	-271,541.00				-2,390,436.10	-6,100,354.56							3,438,377.46	3,779,613.78	7,217,991.24
1. 所有者投入的普通股	-271,541.00				-3,137,405.01	-6,100,354.56							2,691,408.55	3,779,613.78	6,471,022.33
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					746,968.91								746,968.91		746,968.91
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本															

公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							719,118.21					719,118.21		719,118.21
1. 本期提取							880,385.76					880,385.76		880,385.76
2. 本期使用							-161,267.55					-161,267.55		-161,267.55
（六）其他														
四、本期期末余额	100,107,819.00			376,449,210.38	9,801,502.44	-196,744.97	2,531,597.10	3,879,240.30		364,082,859.27		837,052,478.64	3,996,132.36	841,048,611.00

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	90,100,000.00				359,713,925.20			1,279,528.10	3,879,240.30		371,103,585.89		826,076,279.49		826,076,279.49
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	90,100,000.00				359,713,925.20			1,279,528.10	3,879,240.30		371,103,585.89		826,076,279.49		826,076,279.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,074,600.00				16,418,176.46	14,872,464.00	805,312.20				17,753,767.38		21,179,392.04		21,179,392.04
（一）综合收益总额											23,224,243.38		23,224,243.38		23,224,243.38
（二）所	1,074,600.00				16,418,176.46	14,872,464.00							2,620,312.46		2,620,312.46

有者投入和减少资本					0									
1. 所有者投入的普通股	1,074,600.00			13,797,864.00	14,872,464.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,620,312.46							2,620,312.46			2,620,312.46
4. 其他														
(三) 利润分配										-5,470,476.00	-5,470,476.00			-5,470,476.00
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										-5,470,476.00	-5,470,476.00			-5,470,476.00
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							805,312.20				805,312.20			805,312.20
1. 本期提取							552,089.46				552,089.46			552,089.46
2. 本期使用							253,222.74				253,222.74			253,222.74
（六）其他														
四、本期期末余额	91,174,600.00			376,132,101.66	14,872,464.00		2,084,840.30	3,879,240.30		388,857,353.27	847,255,671.53			847,255,671.53

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	100,379,360.00				389,776,935.57	15,901,857.00			3,458,072.08	15,973,700.27		493,686,210.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,379,360.00				389,776,935.57	15,901,857.00			3,458,072.08	15,973,700.27		493,686,210.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-271,541.00				-2,390,436.10	-6,100,354.56				-4,101,596.53		-663,219.07
（一）综合收益总额										-4,101,596.53		-4,101,596.53
（二）所有者投入和减少资本	-271,541.00				-2,390,436.10	-6,100,354.56						3,438,377.46
1. 所有者投入的普通股	-271,541.00				-3,137,405.01	-6,100,354.56						2,691,408.55
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				746,968.91							746,968.91
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	100,107,819.00				387,386,499.47	9,801,502.44		3,458,072.08	11,872,103.74		493,022,991.85

上期金额

单位：元

项目	2022 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	90,100,000.00				370,651,214.29			3,458,072.08	31,122,648.76		495,331,935.13	
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	90,100,000.00			370,651,214.29				3,458,072.08	31,122,648.76		495,331,935.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,074,600.00			16,418,176.46	14,872,464.00				-5,050,212.83		-2,429,900.37
（一）综合收益总额									420,263.17		420,263.17
（二）所有者投入和减少资本	1,074,600.00			16,418,176.46	14,872,464.00						2,620,312.46
1. 所有者投入的普通股	1,074,600.00			13,797,864.00	14,872,464.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,620,312.46							2,620,312.46
4. 其他											
（三）利润分配									-5,470,476.00		-5,470,476.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或									-5,470,476.00		-5,470,476.00

股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												

四、本期 期末余额	91,174,600.0 0			387,069,390. 75	14,872,464.0 0			3,458,072.0 8	26,072,435.93		492,902,034.76
--------------	-------------------	--	--	--------------------	-------------------	--	--	------------------	---------------	--	----------------

三、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司2020年第二次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会《关于同意上海保立佳化工股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2055号文）文件批复，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）22,525,000.00股，每股面值1元，增加注册资本人民币22,525,000.00元，增加资本公积（股本溢价）人民币261,532,911.16元，2021年7月23日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次变更情况进行验证并出具了中兴华验字（2021）第030027号验资报告予以验证。

根据公司2022年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》，以及第三届董事会第六次会议审议通过的《关于向2021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》，公司以2022年2月8日为首次授予日，确定以13.84元/股的首次授予价格向符合条件的45名激励对象首次授予限制性股票158.75万股，其中第一类限制性股票122.27万股，第二类限制性股票36.48万股。截至2022年2月18日止，公司收到43名激励对象认购资金人民币14,872,464.00元，所有认购资金均以货币资金形式投入，其中计入“股本”人民币1,074,600.00元，计入“资本公积”人民币13,797,864.00元。2022年2月18日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次变更情况进行验证并出具了中兴华验字（2022）第030002号验资报告予以验证。

根据2022年5月30日召开的公司2021年年度股东大会审议通过的利润分配方案，本公司以2022年7月11日股本91,174,600股为基数，向全体股东每10股送红股1股，共计转增9,117,460股，转增后，总股本增至100,292,060股。

公司2022年11月22日第三届董事会第十四次会议审议通过《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司董事会认为本激励计划规定的预留部分限制性股票的授予条件已经成就，同意确定以2022年11月22日为限制性股票预留授予日，以12.53元/股的价格授予10名激励对象17.46万股限制性股票，其中，第一类限制性股票8.73万股，第二类限制性股票8.73万股。截至2022年12月2日止，公司已收到

10 名激励对象认购资金人民币 1,093,869.00 元，所有认购资金均以货币资金形式投入，其中计入“股本”人民币 87,300.00 元，计入“资本公积”人民币 1,006,569.00 元。2022 年 12 月 11 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次变更情况进行验证并出具了中兴华验字（2022）第 030020 号验资报告予以验证。

2023 年 5 月 6 日，根据公司 2022 年第一次临时股东大会相关决议及第三届董事会第十九次会议通过的《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》，公司为符合条件的 21 名激励对象办理 41,003 股第二类限制性股票归属事宜并于 2023 年 6 月 2 日完成登记手续，每股面值 1 元，行权价格 12.53 元，本次增加股本 41,003 股，增加资本公积 472,764.59 元。上述增资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2023 年 5 月 24 日出具了《验资报告》（中兴华验字（2023）第 030017 号）。

2023 年 5 月 17 日，根据公司 2022 年年度股东大会通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票的议案》，鉴于公司 6 名首次授予的激励对象以及 2 名预留授予的激励对象离职，公司以 12.53 元/股的价格对已离职的 8 名激励对象已获授但尚未解除限售的 155,200 股限制性股票进行回购注销；同时鉴于公司 2022 年度公司层面业绩考核要求未达到全部解除限售条件，公司以 12.53 元/股的价格加上中国人民银行同期存款利息之和对首次授予的 37 名激励对象已获授但尚未解除限售的 157,344 股限制性股票进行回购注销。截至 2023 年 5 月 30 日，公司已支付 8 名离职激励对象和 37 名由于公司业绩考核要求未达标激励对象的回购股款人民币 3,922,713.60 元，其中减少股本 312,544 股，减少资本公积 3,610,169.60 元。上述减资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2023 年 7 月 10 日出具了《验资报告》（中兴华验字（2023）第 030021 号）。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事水性丙烯酸乳液的研发、生产和销售。

经营范围：涂料用原材料苯丙乳液的生产制造，从事货物进出口及技术进出口业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 7 月 28 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 18 户，本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”；本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

组合 1：信用等级较高的银行承兑的汇票；

组合 2：信用等级一般的银行承兑的汇票和企业承兑的商业承兑汇票。

②应收账款及合同资产

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

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

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

1) 非合并关联方组合

组合 1：账龄组合

2) 合并关联方组合

组合 2：应收合并关联方款项

③其他应收款

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

1) 非合并关联方组合

组合 1：应收备用金

组合 2：应收保证金

组合 3：应收出口退税

组合 4：应收保险公积金

组合 5：应收其他

2) 合并关联方组合

组合 6：应收合并关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、应收票据

比照本节“五、10. 金融工具-金融资产的减值”处理。

12、应收账款

比照本节“五、10. 金融工具-金融资产的减值”处理。

13、应收款项融资

比照本节“五、10. 金融工具-金融资产的减值”处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

比照本节“五、10、金融工具-金融资产的减值”处理。

15、存货

16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融工具-金融资产的减值。

17、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

18、持有待售资产

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10、金融工具。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并

对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业

会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例

结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
生产设备	年限平均法	10	5%	9.5%

生产器具	年限平均法	5	5%	19%
仪器仪表	年限平均法	5	5%	19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
交通工具	年限平均法	5	5%	19%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42、租赁。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31、长期资产减值。

31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

参见本附注五、42、租赁。

36、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求。

40、政府补助

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

（2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息

收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、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) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海保立佳化工股份有限公司	25%
上海保立佳新材料有限公司	15%
上海保立佳贸易有限公司	25%
佛山保立佳化工有限公司	25%

德阳保立佳科技有限公司	25%
烟台保立佳化工科技有限公司	25%
烟台保立佳新材料有限公司	25%
上海保立佳化学技术有限公司	20%
安徽保立佳新材料有限公司	25%
上海保立佳供应链有限公司	25%
北京保立佳化学技术有限公司	25%
河南保立佳新材料有限公司	25%
浙江保立佳供应链管理有限公司	25%
上海保立佳机械设备有限公司	25%
湖北保立佳新材料有限公司	25%
上海保立佳信息科技有限公司	25%
保立佳集团国际有限公司 (BAOLIJIA GROUP INTERNATIONAL LIMITED)	8.25%/16.50% [注]
MORTRADE SDN.BHD.	24%
上海保立佳日化有限公司	20%

注：香港企业利得税第一级为首 200 万元利润，利得税率为 8.25%，第二级为 200 万元利润以上，利得税率为 16.5%。

2、税收优惠

子公司上海保立佳新材料有限公司于 2020 年取得的编号为 GR202031004170 的高新技术企业证书已于 2022 年 12 月到期，目前高新技术企业申请资料已提交审核，2023 年半年报企业所得税暂按 15% 的税率计缴。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司上海保立佳化学技术有限公司、上海保立佳日化有限公司 2023 年 1-6 月按照小微企业缴纳企业所得税。

3、其他

无

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	29.00	

银行存款	98,536,766.81	174,867,500.55
其他货币资金	77,277,934.46	133,942,734.24
合计	175,814,730.27	308,810,234.79
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	77,277,934.46	133,942,734.24

其他说明

注 1：期末其他货币资金主要为承兑保证金、信用证保证金等；

注 2：使用权受限货币资金见附注七 81、所有权或使用权受限制的资产。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、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	249,545,584.48	275,182,980.21
商业承兑票据	123,313,945.74	118,750,000.00
合计	372,859,530.22	393,932,980.21

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	393,042,886.94	100.00%	20,183,356.72	5.14%	372,859,530.22	413,490,184.20	100.00%	19,557,203.99	4.73%	393,932,980.21
其中：										
信用等级一般	393,042,886.94	100.00%	20,183,356.72	5.14%	372,859,530.22	413,490,184.20	100.00%	19,557,203.99	4.73%	393,932,980.21

合计	393,042,886.94	100.00%	20,183,356.72	5.14%	372,859,530.22	413,490,184.20	100.00%	19,557,203.99	4.73%	393,932,980.21
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备：20,183,356.72

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用等级一般	393,042,886.94	20,183,356.72	5.14%
合计	393,042,886.94	20,183,356.72	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	13,307,203.99		1,029,403.55			12,277,800.44
商业承兑汇票	6,250,000.00	1,655,556.28				7,905,556.28
合计	19,557,203.99	1,655,556.28	1,029,403.55			20,183,356.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	379,741,110.83	212,027,579.73
合计	379,741,110.83	212,027,579.73

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,123,103.08	1.10%	5,610,637.50	78.77%	1,512,465.58	5,838,616.08	0.80%	5,148,342.28	88.18%	690,273.80
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	643,584,473.21	98.90%	12,295,067.19	1.91%	631,289,406.02	727,012,023.95	99.20%	18,315,172.07	2.52%	708,696,851.88
其中：										
合计	650,707,576.29	100.00%	17,905,704.69	2.75%	632,801,871.60	732,850,640.03	100.00%	23,463,514.35	3.20%	709,387,125.68

按单项计提坏账准备：5,610,637.50

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
客户一	3,396,117.66	3,396,117.66	100.00%	破产重整
客户二	1,395,520.00	697,760.00	50.00%	起诉
客户三	487,500.00	390,000.00	80.00%	起诉
客户四	373,100.00	186,550.00	50.00%	起诉

客户五	293,950.00	146,975.00	50.00%	起诉
客户六	284,000.00	142,000.00	50.00%	起诉
客户七	265,000.00	212,000.00	80.00%	起诉
客户八	161,400.00	129,120.00	80.00%	起诉
客户九	134,472.00	107,577.60	80.00%	起诉
客户十	100,172.40	80,137.92	80.00%	起诉
客户十一	66,667.00	33,333.50	50.00%	起诉
客户十二	57,383.00	28,691.50	50.00%	起诉
客户十三	55,275.00	27,637.50	50.00%	起诉
客户十四	25,600.00	12,800.00	50.00%	起诉
客户十五	21,546.02	17,236.82	80.00%	起诉
客户十六	5,400.00	2,700.00	50.00%	起诉
合计	7,123,103.08	5,610,637.50		

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
0-3 月	508,467,735.37	5,084,677.36	1.00%
4-12 月	126,521,658.08	6,326,082.91	5.00%
1 至 2 年	8,533,082.40	853,308.24	10.00%
3 至 5 年	61,997.36	30,998.68	50.00%
合计	643,584,473.21	12,295,067.19	

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)	635,832,873.45
0-3 月	508,467,735.37
4-12 月	127,365,138.08
1 至 2 年	10,220,897.40
2 至 3 年	4,308,689.66
3 年以上	345,115.78
3 至 4 年	61,997.36
4 至 5 年	283,118.42
合计	650,707,576.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	5,148,342.28	462,295.22	0.00	0.00		5,610,637.50
组合计提	18,315,172.07		5,415,673.39	604,431.49		12,295,067.19
合计	23,463,514.35	462,295.22	5,415,673.39	604,431.49	0.00	17,905,704.69

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	604,431.49

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户十七	货款	604,040.00	无法收回	总经理审批	否
合计		604,040.00			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	146,314,271.41	22.49%	2,142,714.53
第二名	61,836,097.59	9.50%	953,501.55
第三名	39,785,097.12	6.11%	525,031.10
第四名	13,424,289.00	2.06%	403,058.89
第五名	10,158,147.56	1.56%	199,643.47
合计	271,517,902.68	41.72%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	92,567,785.26	120,269,022.63

合计	92,567,785.26	120,269,022.63
----	---------------	----------------

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：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	39,667,992.77	99.92%	13,996,507.31	100.00%
1 至 2 年	31,795.28	0.08%		
合计	39,699,788.05		13,996,507.31	

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

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项
		余额的比例（%）
第一名	7,510,009.51	18.92
第二名	6,985,840.71	17.6
第三名	5,207,500.00	13.12
第四名	4,543,058.43	11.44
第五名	4,469,901.42	11.26
小计	28,716,310.07	72.34

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,555,812.73	5,582,488.50

合计	3,555,812.73	5,582,488.50
----	--------------	--------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保险公积金	435,999.70	339,880.98
保证金押金	1,211,766.36	3,135,559.76
应收出口退税	2,221,241.95	2,041,617.68
其他		209,295.66
合计	3,869,008.01	5,726,354.08

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	143,865.58			143,865.58
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	169,329.70			169,329.70
2023 年 6 月 30 日余额	313,195.28			313,195.28

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）	2,004,514.55
1 至 2 年	1,003,519.20
2 至 3 年	80,490.54
3 年以上	780,483.72
3 至 4 年	776,583.72
4 至 5 年	3,900.00
5 年以上	0.00
合计	3,869,008.01

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	
组合计提	143,865.58	169,329.70				313,195.28
合计	143,865.58	169,329.70				313,195.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
第一名	出口退税	2,221,241.95	0-3 月/4-12 月	57.41%	57,458.96
第二名	保证金押金	700,914.42	2-3 年	18.12%	210,274.33
第三名	保证金押金	239,333.50	0-3 月/4-12 月	6.19%	4,446.76
第四名	保证金押金	76,299.84	1-2 年/2-3 年	1.97%	14,901.44
第五名	保证金押金	48,158.60	0-3 月	1.24%	481.59
合计		3,285,948.31		84.93%	287,563.08

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、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	41,462,498.87	0.00	41,462,498.87	67,453,327.24		67,453,327.24
库存商品	77,384,810.42	735,816.90	76,648,993.52	65,865,779.22	751,154.99	65,114,624.23
周转材料	2,340,063.82	0.00	2,340,063.82	1,987,168.08		1,987,168.08
发出商品	3,663,031.50	0.00	3,663,031.50	3,371,686.83		3,371,686.83

合计	124,850,404.61	735,816.90	124,114,587.71	138,677,961.37	751,154.99	137,926,806.38
----	----------------	------------	----------------	----------------	------------	----------------

(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						0.00
库存商品	751,154.99	590,722.00		606,060.09		735,816.90
周转材料						0.00
合计	751,154.99	590,722.00		606,060.09		735,816.90

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款及留抵税金	43,245,038.21	38,401,262.77
待摊财务融资费用	4,146,852.51	2,906,725.93
其他待摊费用	709,674.50	141,241.73
合计	48,101,565.22	41,449,230.43

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,569,567.22	1,256,400.00		12,825,967.22
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,569,567.22	1,256,400.00		12,825,967.22
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,211,631.88	493,665.84		7,705,297.72
2.本期增加金额	274,777.02	12,821.34		287,598.36
(1) 计提或摊销	274,777.02	12,821.34		287,598.36
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,486,408.90	506,487.18		7,992,896.08
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,083,158.32	749,912.82		4,833,071.14
2.期初账面价值	4,357,935.34	762,734.16		5,120,669.50

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

① 公司以持有的沪房地奉字（2015）第 012429 号（土地原值 1,256,400.00 元，净值 752,049.71 元；房屋原值 7,305,407.46 元，净值 1,551,478.17 元）投资性房地产在上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行办理抵押贷款 5,000,000.00 元，抵押期限自 2022 年 1 月 19 日至 2025 年 1 月 18 日，借款明细见附注七、32、短期借款；

② 公司以持有的沪房地奉字（2015）第 012429 号（土地原值 1,256,400.00 元，净值 752,049.71 元；房屋原值 7,305,407.46 元，净值 1,551,478.17 元）投资性房地产在上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行办理抵押贷款 2,600,000.00 元，抵押期限自 2021 年 12 月 8 日至 2024 年 12 月 7 日，借款明细见附注七、32、短期借款。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	331,325,827.60	254,928,982.67
合计	331,325,827.60	254,928,982.67

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	生产器具	仪器仪表	办公设备	交通工具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	195,069,959.11	248,438,594.60	40,342,716.35	19,698,880.19	12,028,034.09	6,455,740.86	522,033,925.20
2.本期增加金额	96,982,720.46	6,413,769.13	3,098,440.19	3,334,517.23	1,000,090.91	217,108.73	111,046,646.65
(1) 购置	1,198,559.47	921,866.18	1,097,681.43	3,334,517.23	813,976.59		7,366,600.90
(2) 在建工程转入	95,784,160.99	255,284.80	370,411.44				96,409,857.23
(3) 企业合并增加		5,236,618.15	1,630,347.32		186,114.32	217,108.73	7,270,188.52

3.本期减少金额	9,115,938.53	176,991.15	278,875.64	12,499.99	365,225.56	0.00	9,949,530.87
(1) 处置或报废			278,875.64	12,499.99	365,225.56		656,601.19
(2) 转入在建工程	9,115,938.53	176,991.15					9,292,929.68
4.期末余额	282,936,741.04	254,675,372.58	43,162,280.90	23,020,897.43	12,662,899.44	6,672,849.59	623,131,040.98
二、累计折旧							
1.期初余额	53,387,927.61	159,537,409.51	30,715,969.37	7,111,356.04	6,657,275.84	4,813,866.37	262,223,804.74
2.本期增加金额	5,640,415.61	14,380,816.88	3,992,197.88	1,746,478.73	920,598.20	370,592.77	27,051,100.07
(1) 计提	5,640,415.61	10,320,799.72	2,451,947.03	1,746,478.73	745,558.71	153,487.15	21,058,686.95
(2) 企业合并增加		4,060,017.16	1,540,250.85		175,039.49	217,105.62	5,992,413.12
3.本期减少金额	1,715,813.96	54,646.02	251,962.12	11,874.99	316,532.13	0.00	2,350,829.22
(1) 处置或报废			251,962.12	11,874.99	316,532.13		580,369.24
(2) 转入在建工程	1,715,813.96	54,646.02					1,770,459.98
4.期末余额	57,312,529.26	173,863,580.37	34,456,205.13	8,845,959.78	7,261,341.91	5,184,459.14	286,924,075.59
三、减值准备							
1.期初余额		4,881,137.79					4,881,137.79
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额		4,881,137.79					4,881,137.79
四、账面价值							
1.期末账面价值	225,624,211.78	75,930,654.42	8,706,075.77	14,174,937.65	5,401,557.53	1,488,390.45	331,325,827.60
2.期初账面价值	141,682,031.50	84,020,047.30	9,626,746.98	12,587,524.15	5,370,758.25	1,641,874.49	254,928,982.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
烟台保立佳餐厅+2个办公室连体建筑	445,494.29	临时建筑
烟台保立佳工人更衣室	17,429.92	临时建筑
烟台保立佳泵房锅炉房/水处理间	222,646.91	未履行相关批准手续
烟台保立佳门卫室	25,188.19	未履行相关批准手续
烟台保立佳厕所（3号厂房西）	8,625.07	未履行相关批准手续
烟台保立佳彩钢板车库	13,440.41	临时建筑
烟台保立佳配电室	590,613.61	未履行相关批准手续
德阳保立佳办公区	878,432.73	未履行相关批准手续
德阳保立佳门卫室	34,444.22	未履行相关批准手续
德阳保立佳配电房	277,339.31	未履行相关批准手续
德阳保立佳锅炉房	232,448.97	未履行相关批准手续
德阳保立佳污水站	303,022.12	未履行相关批准手续
德阳保立佳消防泵房	28,485.25	未履行相关批准手续
佛山保立佳门卫室	178,752.44	未履行相关批准手续
佛山保立佳消防站/消防泵房	38,650.00	未履行相关批准手续
佛山保立佳配电房	6,491.73	未履行相关批准手续
佛山保立佳维修房	24,195.72	临时建筑
佛山保立佳液化气存放间	18,038.12	临时建筑
佛山保立佳危废棚	11,435.95	临时建筑
佛山 D6 配电房	540,840.37	正履行相关批准手续
佛山甲类仓库	2,921,492.15	正履行相关批准手续
合计	6,817,507.48	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

截至 2023 年 06 月 30 日固定资产受限情况

公司以持有的沪（2019）奉字不动产权第 017386 号（房屋原值 23,499,694.53 元，净值 18,518,281.06 元）房屋在上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行办理抵押贷款 55,000,000.00 元，抵押期限自 2022 年 10 月 13 日至 2025 年 10 月 12 日，借款明细见附注七 32、短期借款；

公司以持有的设备（固定资产原值 37,675,008.21 元，净值 22,087,386.58 元）在永赢金融租赁有限公司办理抵押贷款 10,000,000.00 元，抵押期限自 2022 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 29 日，借款明细见附注七 48、长期应付款。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	298,611,555.73	215,232,624.51
工程物资	13,036,283.74	29,905,880.58
合计	311,647,839.47	245,138,505.09

(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
上海新材料包装车间	1,055,566.01		1,055,566.01	1,055,566.01		1,055,566.01
安徽保立佳年产 28 万吨乳液生产基地	288,032,546.49		288,032,546.49	207,182,763.54		207,182,763.54
佛山保立佳 A5 包装车间	528,488.42		528,488.42	348,600.61		348,600.61
佛山乳液汽提中试装置	2,287,560.98		2,287,560.98	2,015,612.04		2,015,612.04
烟台保立佳甲类仓库	1,298,802.11		1,298,802.11	624,306.90		624,306.90
烟台保立佳 2#仓库	94,103.77		94,103.77	19,811.32		19,811.32
河南保立佳年产 20 万吨乳液生产基地	954,842.18		954,842.18	888,787.13		888,787.13
湖北保立佳年产 40 万吨乳液生产基地	768,317.44		768,317.44	589,086.81		589,086.81
其他	3,591,328.33		3,591,328.33	2,508,090.15		2,508,090.15
合计	298,611,555.73		298,611,555.73	215,232,624.51		215,232,624.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来源
上海新材料包装车间	3,000,000.00	1,055,566.01	0.00			1,055,566.01	35.19%	35.19%				其他
安徽保立佳年产 28 万吨乳液生产基地	564,927,400.00	207,182,763.54	157,372,987.87	76,523,204.92		288,032,546.49	64.53%	64.53%	2,998,246.28	1,504,507.51	1.86%	募股资金和 自筹资金
佛山保立佳 A5 包装车间	5,000,000.00	348,600.61	179,887.81			528,488.42	10.57%	10.57%				其他
佛山乳液汽提中试装置	2,500,000.00	2,015,612.04	271,948.94			2,287,560.98	91.50%	91.50%				其他
烟台保立佳甲类仓库	3,000,000.00	624,306.90	674,495.21			1,298,802.11	43.29%	43.29%				其他
烟台保立佳 2#仓库	2,000,000.00	19,811.32	74,292.45			94,103.77	4.71%	4.71%				其他
河南保立佳年产 20 万吨乳液生产基地	350,000,000.00	888,787.13	66,055.05			954,842.18	0.27%	0.27%				其他
湖北保立佳年产 40 万吨乳液生产基地	500,000,000.00	589,086.81	179,230.63			768,317.44	0.15%	0.15%				其他
其他		2,508,090.15	20,969,890.49	19,886,652.31		3,591,328.33						其他
合计	1,430,427,400.00	215,232,624.51	179,788,788.45	96,409,857.23	0.00	298,611,555.73			2,998,246.28	1,504,507.51		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	13,036,283.74		13,036,283.74	29,905,880.58		29,905,880.58
合计	13,036,283.74		13,036,283.74	29,905,880.58		29,905,880.58

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	26,527,129.97	26,527,129.97
2.本期增加金额		
(1) 租赁新增		
3.本期减少金额	375,600.45	375,600.45
(1) 租赁变更		
(2) 租赁到期	375,600.45	375,600.45
4.期末余额	26,151,529.52	26,151,529.52
二、累计折旧		
1.期初余额	6,074,606.03	6,074,606.03
2.本期增加金额	2,028,388.14	2,028,388.14

(1) 计提	2,028,388.14	2,028,388.14
3.本期减少金额	375,600.45	375,600.45
(1) 处置		
(2) 租赁到期	375,600.45	375,600.45
4.期末余额	7,727,393.72	7,727,393.72
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	18,424,135.80	18,424,135.80
2.期初账面价值	20,452,523.94	20,452,523.94

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	助剂配方	合计
一、账面原值							
1.期初余额	105,255,720.11			10,345,907.19	116,540.38	1,499,408.39	117,217,576.07
2.本期增加金额	39,994,405.36			133,773.58			40,128,178.94
(1) 购置	28,356,502.67			133,773.58			28,490,276.25
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	11,637,902.69						11,637,902.69
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	145,250,125.47			10,479,680.77	116,540.38	1,499,408.39	157,345,755.01
二、累计摊销							
1.期初余额	14,584,273.88			3,751,157.98	98,088.36	516,449.73	18,949,969.95
2.本期增加金额	1,173,624.58			855,057.44	5,827.02	24,970.44	2,059,479.48
(1) 计提	1,173,624.58			855,057.44	5,827.02	24,970.44	2,059,479.48

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	15,757,898.46			4,606,215.42	103,915.38	541,420.17	21,009,449.43
三、减值准备							
1.期初余额						666,666.80	666,666.80
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额						666,666.80	666,666.80
四、账面价值							
1.期末账面价值	129,492,227.01			5,873,465.35	12,625.00	291,321.42	135,669,638.78
2.期初账面价值	90,671,446.23			6,594,749.21	18,452.02	316,291.86	97,600,939.32

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

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

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日无形资产受限情况：

① 公司以持有的粤（2022）佛三不动产权第 0075533 号、粤（2022）佛三不动产权第 0075537 号、粤（2022）佛三不动产权第 0075541 号、粤（2022）佛三不动产权第 0075535 号、粤（2022）佛三不动产权第 0075540 号、粤（2022）佛三不动产权第 0075551 号、粤（2022）佛三不动产权第 0075545 号、粤（2022）佛三不动产权第 0075532 号（土地原值 11,156,753.11 元，净值 8,070,051.33 元；房屋原值 44,983,227.56 元，净值 35,653,035.30 元）土地使用权、房屋及建筑物在中国银行股份有限公司佛山分行办理抵押贷款 90,000,000.00 元；抵押期限自 2022 年 8 月 29 日至 2032 年 12 月 31 日，借款明细见附注七、32、短期借款；

② 公司以持有的鲁（2019）烟台市开不动产权第 0019436 号、鲁（2019）烟台市开不动产权第 0019424 号、鲁（2019）烟台市开不动产权第 0019434 号、鲁（2019）烟台市开不动产权第 0019430 号（房屋原值 8,373,564.02 元，净值 4,760,294.68 元；土地原值 4,697,220.00 元，净值 3,001,003.2 元）的房屋和土地使用权在中信银行股份有限公司烟台分行办理抵押并开立信用证，贴现取得资金 41,250,000.00 元，开具应付票据 14,000,000.00

元，抵押期限自 2020 年 12 月 10 日至 2023 年 12 月 10 日，借款明细见附注七、32、短期借款；

③ 公司以持有的沪房地奉字（2016）第 007102 号（土地原值 35,678,579.03 元，净值 27,589,116.09 元；房屋原值 50,821,222.84 元，净值 30,688,107.54 元）土地使用权和房屋在交通银行股份有限公司上海奉贤支行办理抵押贷款 110,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 7 月 9 日至 2033 年 1 月 6 日，借款明细见附注七、32、短期借款；

④ 公司以持有的皖（2020）明光市不动产第 0001241 号、皖（2020）明光市不动产第 00013265 号（土地原值 16,944,424.91 元，净值 15,855,894.19 元；在建工程原值：288,032,546.49 元）土地使用权及在建工程在上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行办理抵押贷款 25,203,600.00 元，借款明细见附注七、45、长期借款。

27、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		

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

不适用

商誉减值测试的影响

无

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区改造	998,430.15	8,882,429.07	1,085,947.56		8,794,911.66
装修费	26,867,689.36	5,194,540.43	3,368,542.74		28,693,687.05
客户储罐	525,799.02		119,376.90		406,422.12
合计	28,391,918.53	14,076,969.50	4,573,867.20		37,895,020.83

其他说明

30、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	6,283,621.49	1,548,592.90	6,298,959.58	1,555,629.04
内部交易未实现利润	1,906,569.58	405,310.26	1,195,893.36	252,466.90
可抵扣亏损	94,075,179.76	15,234,732.00	38,508,277.99	5,776,241.70
信用减值准备	38,402,256.68	7,608,799.21	43,164,583.92	8,842,982.73
股权激励费用	1,464,709.06	329,774.03	1,552,057.63	317,117.82
合计	142,132,336.57	25,127,208.40	90,719,772.48	16,744,438.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性税前扣除	2,145,385.32	514,892.48		
合计	2,145,385.32	514,892.48		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		25,127,208.40		16,744,438.19
递延所得税负债		514,892.48		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备、工程款	44,790,392.17		44,790,392.17	93,690,171.81		93,690,171.81
预付土地款				24,710,000.00		24,710,000.00
合计	44,790,392.17		44,790,392.17	118,400,171.81		118,400,171.81

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	81,250,000.00	292,075,029.93
抵押借款	287,025,149.49	225,218,406.87
保证借款	358,132,954.19	275,222,937.04
信用借款	105,112,291.66	100,117,638.90
合计	831,520,395.34	892,634,012.74

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,846,107.45	8,328,433.54
银行承兑汇票	104,000,000.00	132,700,000.00
合计	111,846,107.45	141,028,433.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	109,496,841.84	110,698,329.89
设备、工程款	58,868,381.00	46,632,244.59
应付费用款	17,422,529.86	19,791,265.72
合计	185,787,752.70	177,121,840.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	9,943,343.42	22,877,745.84
合计	9,943,343.42	22,877,745.84

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,267,202.43	67,588,481.33	67,584,033.61	11,271,650.15
二、离职后福利-设定提存计划	895,873.42	7,550,942.15	7,620,643.02	826,172.55
三、辞退福利	419,876.00	1,437,550.90	1,857,426.90	
合计	12,582,951.85	76,576,974.38	77,062,103.53	12,097,822.70

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,268,345.45	58,015,694.05	57,960,906.64	10,323,132.86
2、职工福利费		1,301,762.80	1,301,762.80	0.00
3、社会保险费	561,113.64	4,339,697.09	4,385,579.80	515,230.93
其中：医疗保险费	541,984.11	4,053,537.40	4,097,327.27	498,194.24

工伤保险费	19,129.53	286,159.69	288,252.53	17,036.69
4、住房公积金	416,399.66	3,047,269.18	3,118,005.52	345,663.32
5、工会经费和职工教育经费	21,343.68	884,058.21	817,778.85	87,623.04
合计	11,267,202.43	67,588,481.33	67,584,033.61	11,271,650.15

(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	868,603.27	7,299,370.15	7,366,817.39	801,156.03
2、失业保险费	27,270.15	251,572.00	253,825.63	25,016.52
合计	895,873.42	7,550,942.15	7,620,643.02	826,172.55

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,056,774.00	8,910,085.76
企业所得税	7,769,561.72	362,060.89
个人所得税	560,879.62	745,343.91
城市维护建设税	278,428.30	483,507.33
土地使用税	443,285.73	443,285.73
房产税	389,857.24	332,096.34
印花税	582,386.51	423,794.22
教育费附加	147,065.82	253,494.73
地方教育费附加	98,025.52	168,996.48
环保税	8,014.67	10,442.34
资源税及其他	17,095.87	12,210.01
合计	15,351,375.00	12,145,317.74

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	8,869.20	15,842.40
其他应付款	14,010,335.90	17,289,806.16
合计	14,019,205.10	17,305,648.56

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,869.20	15,842.40
合计	8,869.20	15,842.40

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已报销待结算费用	25,163.42	131,594.17
预提返利	113,276.94	536,339.39
其他	589,266.95	735,858.00
限制性股票回购义务	9,792,633.24	15,886,014.60
往来借款	3,489,995.35	
合计	14,010,335.90	17,289,806.16

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、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	19,349,988.82	14,864,983.97
一年内到期的长期应付款	19,135,699.35	29,828,931.16
一年内到期的租赁负债	4,128,374.33	3,745,564.65
合计	42,614,062.50	48,439,479.78

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	212,027,579.73	258,802,161.02
待结转销项税	1,261,895.13	2,918,883.12
合计	213,289,474.86	261,721,044.14

短期应付债券的增减变动：

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,312,751.48	23,011,907.10
保证借款	95,243,176.49	65,324,606.87
一年内到期的长期借款	-19,349,988.82	-14,864,983.97
合计	105,205,939.15	73,471,530.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	15,989,823.55	17,955,368.31
合计	15,989,823.55	17,955,368.31

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		9,587,499.24
合计		9,587,499.24

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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
----	------	------	------	------	------

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	100,379,360.00	41,003.00			-312,544.00	-271,541.00	100,107,819.00

其他说明：

根据公司 2022 年第一次临时股东大会相关决议及 2023 年 5 月 6 日召开的第三届董事会第十九次会议通过的《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》，公司为符合条件的 21 名激励对象办理 41,003 股第二类限制性股票归属事宜并于 2023 年 6 月 2 日完成登记手续，每股面值 1 元，行权价格 12.53 元，本次增加股本 41,003 股，增加资本公积 472,764.59 元。上述增资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2023 年 5 月 24 日出具了《验资报告》（中兴华验字（2023）第 030017 号）。

根据 2023 年 5 月 17 日公司 2022 年年度股东大会通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票的议案》，鉴于公司 6 名首次授予的激励对象以及 2 名预留授予的激励对象离职，公司以 12.53 元/股的价格对已离职的 8 名激励对象已获授但尚未解除限售的 155,200 股限制性股票进行回购注销；同时鉴于公司 2022 年度公司层面业绩考核要求未达到全部解除限售条件，公司以 12.53 元/股的价格加上中国人民银行同期存款利息之和对首次授予的 37 名激励对象已获授但尚未解除限售的 157,344 股限制性股票进行回购注销。截至 2023 年 5 月 30 日，公司已支付 8 名离职激励对象和 37 名由于公司业绩考核要求未达标激励对象的回购股款人民币 3,922,713.60 元，其中减少股本 312,544 股，减少资本公积 3,610,169.60 元。上述减资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2023 年 7 月 10 日出具了《验资报告》（中兴华验字（2023）第 030021 号）。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	369,784,161.79	472,764.59	3,610,169.60	366,646,756.78
其他资本公积	9,055,484.69	746,968.91		9,802,453.60
合计	378,839,646.48	1,219,733.50	3,610,169.60	376,449,210.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期股本溢价变动说明详见本财务报表附注五、31 之说明；

(2) 本期其他资本公积增加系确认的股份支付。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付回购义务	15,901,857.00		6,100,354.56	9,801,502.44
合计	15,901,857.00		6,100,354.56	9,801,502.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	
二、将重分类进损		- 201,371.18				- 196,744.97	-4,626.21	- 196,744.97

益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额		- 201,371.18				- 196,744.97	-4,626.21	- 196,744.97
其他综合收益合计	0.00	- 201,371.18				- 196,744.97	-4,626.21	- 196,744.97

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,812,478.89	880,385.76	161,267.55	2,531,597.10
合计	1,812,478.89	880,385.76	161,267.55	2,531,597.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,879,240.30			3,879,240.30
合计	3,879,240.30			3,879,240.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	362,252,804.37	371,103,585.89
调整后期初未分配利润	362,252,804.37	371,103,585.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,167,278.35	5,737,154.48
应付普通股股利		5,470,476.00
转作股本的普通股股利		9,117,460.00
期末未分配利润	364,082,859.27	362,252,804.37

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,186,671,722.48	1,021,034,651.10	1,629,747,659.67	1,446,511,711.85
其他业务	6,780,513.09	6,476,674.51	11,051,215.04	9,416,015.35
合计	1,193,452,235.57	1,027,511,325.61	1,640,798,874.71	1,455,927,727.20

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	金额	合计
商品类型			1,186,671,722.00	1,186,671,722.00
其中:				
建筑乳液			754,000,767.68	754,000,767.68
防水乳液			226,492,081.37	226,492,081.37
包装乳液			82,097,611.51	82,097,611.51
纺织乳液			57,424,393.82	57,424,393.82
助剂及其他			66,656,868.10	66,656,868.10
按经营地区分类			1,186,671,722.00	1,186,671,722.00
其中:				
国内			1,161,332,598.00	1,161,332,598.00
国外			32,119,637.28	32,119,637.28
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

以客户实际签收确认收入。

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

62、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	1,215,506.49	1,181,366.73
教育费附加	597,118.88	615,223.71
资源税	12,655.75	17,195.72
房产税	768,483.91	441,116.32
土地使用税	954,071.60	508,035.29
车船使用税	7,500.00	7,500.00
印花税	1,013,567.19	1,103,625.45
地方教育附加	398,060.91	410,149.14
环保税及其他	23,793.81	19,515.84
合计	4,990,758.54	4,303,728.20

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,442,734.42	16,708,726.82
办公费	731,505.51	425,374.67
差旅费	5,597,804.55	4,256,017.24
维修费	17,127.18	81,187.90
咨询服务费	268,276.34	359,424.95
通讯费	111,742.01	66,542.71
折旧及摊销	1,967,361.49	1,960,819.05
广告及宣传费	647,907.35	364,459.51
仓储费	2,701,138.54	3,483,344.99
业务招待费	8,720,841.00	6,576,584.06
包装物	28,259,664.42	33,724,981.78
物料消耗	478,465.21	453,907.51
进出口费用	667,690.41	768,921.96
会务费	647,309.94	721,260.38
股权激励	248,784.87	717,676.47
合计	69,508,353.24	70,669,230.00

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,484,428.19	21,842,424.03
办公费	1,168,096.15	885,925.06
差旅费	989,700.66	498,224.69
维修费	295,308.47	154,408.81
车辆费	213,125.28	92,089.99
通讯费	216,883.17	126,421.60
折旧及摊销	8,734,357.55	5,126,162.26
招聘费	652,141.55	516,179.52
租赁费	933,883.98	1,678,889.32
业务招待费	2,340,553.96	1,970,877.82
安保支出	29,557.85	
物料消耗	884,184.02	276,060.00
劳务费	1,492,164.42	616,428.18
会务费	416,981.13	57,478.70
咨询服务费	3,021,804.75	2,004,930.48
水电费	817,583.67	722,930.04
股权激励	293,343.05	1,451,382.74
合计	46,984,097.85	38,020,813.24

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,332,095.98	11,097,940.25
直接材料费	4,968,233.44	8,438,506.70
折旧及摊销	4,371,111.15	1,299,321.32
其他费用	3,208,805.89	2,756,735.30
股权激励	160,337.27	399,159.05
合计	28,040,583.73	23,991,662.62

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,047,631.03	20,266,710.14
减：利息资本化		
减：利息收入	1,442,430.25	1,199,417.41
汇总损益	-1,563,577.02	-1,146,017.41
减：汇总损益资本化		
手续费及其他	520,271.90	1,595,503.99
合计	16,561,895.66	19,516,779.31

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	539,465.14	1,460,269.11
代扣个人所得税手续费返还	166,690.67	108,814.69
合计	706,155.81	1,569,083.80

68、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		-2,742,960.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	-500.00	
合计	-500.00	-2,742,960.66

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		62,925.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		62,925.00
合计		62,925.00

其他说明：

71、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	-169,329.70	-87,282.91
应收票据坏账损失	-626,152.73	8,965,566.37
应收账款坏账损失	4,993,091.25	-4,607,404.83
合计	4,197,608.82	4,270,878.63

其他说明：报告期内，因公司加强了应收账款回款管理，根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，对应收账款坏账损失转回 4,993,091.25 元，信用减值损失累计

4,197,608.82 元，增加报告期公司利润总额 4,197,608.82 元。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-590,722.00	-803,654.32
合计	-590,722.00	-803,654.32

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-25,743.15

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	135,000.00	82,000.00	135,000.00
收购子公司利得	202,493.58		202,493.58
其他	74,508.81	169,023.10	74,508.81
合计	412,002.39	251,023.12	412,002.39

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	36,738.17	75,094.75	36,738.17
对外捐赠	250,000.00	110,000.00	250,000.00
违约赔偿支出	252,112.00		252,112.00
其他	138,571.68	86,986.56	138,571.68
合计	677,421.85	272,081.31	677,421.85

其他说明：

76、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	10,238,567.89	5,986,236.46
递延所得税费用	-8,382,797.26	1,467,925.40
合计	1,855,770.63	7,454,161.86

(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	3,902,344.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	975,586.03
子公司适用不同税率的影响	2,935,455.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,284,115.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-426,644.71
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	2,029,640.71
研发费用加计扣除影响	-3,671,430.61
所得税费用	1,855,770.63

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	539,465.14	1,460,269.11
利息收入	321,885.59	735,986.76
个税手续费返还	166,690.67	108,814.69
其他	983,444.66	578,542.03
合计	2,011,486.06	2,883,612.59

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
销售及管理付现费用	28,426,634.29	29,274,163.57
银行手续费	520,271.90	1,598,440.73
捐赠支出	250,000.00	110,000.00
其他	110,141.73	165,954.96
合计	29,307,047.92	31,148,559.26

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
理财产品赎回	999,500.00	
金融衍生品交易		6,800,000.00
合计	999,500.00	6,800,000.00

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
购买理财产品	1,000,000.00	
金融衍生品交易		19,300,000.00
合计	1,000,000.00	19,300,000.00

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
融资租赁借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

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
融资租赁借款	19,078,156.65	25,014,834.75
租赁负债支付的租赁款	2,779,280.73	1,458,990.38
回购限制性股票	3,922,713.60	
合计	25,780,150.98	26,473,825.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,046,573.48	23,224,243.38
加：资产减值准备	-3,606,886.82	-3,467,224.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,333,463.97	19,017,410.95
使用权资产折旧	2,028,388.14	2,004,918.75
无形资产摊销	2,072,300.82	1,138,317.31
长期待摊费用摊销	4,573,867.20	1,153,000.20
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）	0.00	25,743.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	36,738.17	75,094.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-62,925.00
财务费用（收益以“-”号填列）	17,484,054.01	19,120,692.73
投资损失（收益以“-”号填列）	500.00	2,742,960.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,382,770.21	1,266,166.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	514,892.48	
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,812,218.67	-107,460,738.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	141,777,301.25	89,695,158.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,906,953.22	-161,824,817.19
其他	1,263,593.54	-298,866.72
经营活动产生的现金流量净额	116,047,281.48	-113,650,864.95
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	98,536,795.81	180,734,727.03
减：现金的期初余额	174,867,500.55	162,697,945.48
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	-76,330,704.74	18,036,781.55

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,473,902.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,054.22
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	5,472,847.78

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(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	98,536,795.81	174,867,500.55
其中：库存现金	29.00	
可随时用于支付的银行存款	98,536,766.81	174,867,500.55
三、期末现金及现金等价物余额	98,536,795.81	174,867,500.55

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	77,277,934.46	银行承兑汇票、信用证保证金
固定资产	120,520,544.08	抵押取得银行授信额度
无形资产	55,268,114.52	抵押取得银行授信额度
投资性房地产	2,303,527.88	抵押取得银行授信额度
在建工程	288,032,546.49	抵押取得银行授信额度
合计	543,402,667.43	

其他说明：

82、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	547,290.89	7.2258	3,954,614.47
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	1,824,483.29	7.2258	13,183,351.37
欧元			
港币			
林吉特	2,508,303.30	1.5511	3,890,651.94
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
林吉特	2,508,855.95	1.5511	3,891,509.15
应付账款			
其中：港币	6,420.40	0.9220	5,919.61
美元	170.00	7.2258	1,228.39
林吉特	424,621.60	1.5511	658,634.40
短期借款			
其中：林吉特	460,501.71	1.5511	714,288.37
合同负债			
其中：林吉特	37,154.00	1.5511	57,629.91
其他应付款			
其中：林吉特	2,250,000.00	1.5511	3,489,995.35

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、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
研发补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
税收扶持补助	116,949.00	其他收益	116,949.00
其他零星	88,116.00	其他收益	88,116.00
工业经济稳增长奖励	45,000.00	其他收益	45,000.00
一次性留工补助	43,285.00	其他收益	43,285.00
中国出口信用保险公司扶持资金	25,052.24	其他收益	25,052.24
服务业发展专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
残疾人就业服务中心奖励金	2,042.90	其他收益	2,042.90
防疫费用补贴	49,020.00	其他收益	49,020.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
MORTRADE SDN.BHD.	2023年3月9日	5,473,902.00	60.00%	收购	2023年3月9日	取得控制权	4,993,226.83	541,296.43

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	5,473,902.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	5,473,902.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,676,395.58
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	202,493.58

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

不适用

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,054.22	1,054.22
应收款项	3,220,521.35	3,220,521.35
存货	2,994,744.43	2,823,320.70
固定资产	1,278,459.10	373,542.61
无形资产	11,654,649.43	9,149,676.78
预付账款	55,550.72	55,550.72
其他流动资产	345,902.07	345,902.07
负债：		
借款	5,083,885.79	5,083,885.79
应付款项	1,250,035.27	1,250,035.27
递延所得税负债	515,836.62	515,836.62
其他应付款	3,240,488.03	3,240,488.03
净资产	9,460,635.58	5,879,322.74
减：少数股东权益	3,784,240.00	
取得的净资产	5,676,395.58	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、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：

公司名称	注册地	注册资本	持股比例	取得方式
上海保立佳日化有限公司	上海市	500万人民币	100%	投资设立

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

材料有限公司						
北京保立佳化学技术有限公司	北京	北京	研发	100.00%		设立
上海保立佳供应链有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		设立
河南保立佳新材料有限公司	河南	河南	生产	100.00%		设立
浙江保立佳供应链管理有限公司	浙江	浙江	贸易	100.00%		设立
上海保立佳机械设备有限公司	上海	上海	生产	100.00%		设立
湖北保立佳新材料有限公司	湖北	湖北	生产	100.00%		设立
上海保立佳信息科技有限公司	上海	上海	信息技术	100.00%		设立
保立佳集团国际有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	设立
上海保立佳日化有限公司	上海	上海	贸易	100%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
MORTRADE SDN.BHD.	40.00%	216,518.58		3,996,132.36

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

								产			债	
MORTRADE SDN.BHD.	6,405,976.87	9,509,863.31	15,915,840.18	5,100,384.95	4,406,401.63	9,506,786.58						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
MORTRADE SDN.BHD.	4,993,226.83	541,296.43	529,730.90	216,104.83				

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		92,567,785.26		92,567,785.26
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨文瑜。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、1、在子公司中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨文瑜	控股股东、实际控制人、董事、高管
杨惠静	公司股东、实际控制人、董事、高管
杨美芹	公司股东、董事
栖霞市瑜纲电缆材料有限公司	控股股东、实际控制人杨文瑜持有其 100% 股权
烟台多尔维新材料科技有限公司	董事杨美芹的姐姐杨美红持有 20% 股权
烟台开发区宇佳物流有限公司	董事杨美芹的姐姐杨美红持有 20% 股权

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
烟台多尔维新材料科技有限公司	采购电费	51,410.40	3,000,000.00	否	29,994.40

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

					据	收益
--	--	--	--	--	---	----

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
烟台多尔维新材料科技有限公司	房屋租赁					68,725.00	65,475.00				338,440.38

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨文瑜	120,000,000.00	2019年7月15日	2027年7月31日	否
杨文瑜	100,000,000.00	2020年6月24日	2023年6月23日	是
杨文瑜	30,000,000.00	2020年10月09日	2023年10月08日	否

杨文瑜	72,000,000.00	2021年1月15日	2023年1月15日	是
杨文瑜、杨美芹、杨惠静	52,704,000.00	2021年4月17日	2023年3月17日	是
杨文瑜	43,323,989.93	2021年5月12日	2024年6月30日	否
杨文瑜	50,000,000.00	2021年12月08日	2031年12月08日	否
杨文瑜	5,000,000.00	2021年12月08日	2024年12月07日	否
杨文瑜	9,000,000.00	2021年12月08日	2024年12月07日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,041,107.92	5,192,528.25

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	198,347.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日收盘价格、Black-Scholes 期权定价模型确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,802,453.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	746,968.91

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本报告期末，本公司无应披露未披露的重大承诺或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2023年7月27日，公司以零对价收购马志明所持 WCB CHEMICAL SDN. BHD.公司 100%股权，

该公司成立于 2023 年 6 月 2 日，注册地位于马来西亚，注册资本 1,000.00 元林吉特，截至公告日，该公司实缴出资零元，未开展实质经营活动。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	2,569,336.38	100.00%			2,569,336.38	2,822,281.94	100.00%			2,822,281.94
其中：										
合并范围内组合	2,569,336.38	100.00%			2,569,336.38	2,822,281.94	100.00%			2,822,281.94
合计	2,569,336.38	100.00%			2,569,336.38	2,822,281.94	100.00%			2,822,281.94

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）	2,569,336.38
合计	2,569,336.38

(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	

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,446,241.66	56.29%	
第二名	737,365.68	28.70%	
第三名	385,729.04	15.01%	
合计	2,569,336.38	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	137,959,023.95	103,912,854.21
合计	137,959,023.95	103,912,854.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	257,033.50	16,000.00
保险公积金		
合并范围内往来款	137,707,654.21	103,897,654.21
合计	137,964,687.71	103,913,654.21

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	800.00			800.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,863.76			4,863.76
2023 年 6 月 30 日余额	5,663.76			5,663.76

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）	87,946,830.61
1 至 2 年	50,017,857.10
合计	137,964,687.71

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	
组合计提	800.00	4,863.76				5,663.76
合计	800.00	4,863.76				5,663.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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
第一名	关联方往来	43,900,000.00	1 年以内	31.82%	
第二名	关联方往来	38,300,000.00	1 年以内/1-2 年	27.76%	
第三名	关联方往来	24,445,565.21	1 年以内/1-2 年	17.72%	
第四名	关联方往来	22,772,089.00	1 年以内/1-2 年	16.51%	
第五名	关联方往来	5,510,000.00	1 年以内	3.99%	
合计		134,927,654.21		97.80%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海保立佳新材料有限公司	69,284,664.99	350,207.82				69,634,872.81	
上海保立佳贸易有限公司	15,370,076.30	55,551.33				15,425,627.63	
德阳保立佳科技有限公司	30,104,965.67	16,785.52				30,121,751.19	
烟台保立佳化工科技有限公司	20,145,018.36	23,190.53				20,168,208.89	
佛山保立佳化工有限公司	30,150,334.88	38,765.13				30,189,100.01	
烟台保立佳新材料有限公司	1,028,339.45	7,730.17				1,036,069.62	
上海保立佳化学技术有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
安徽保立佳新材料有限公司	200,000,000.00	100,000,000.00				300,000,000.00	
北京保立佳化学技术有限公司	5,227,401.06	32,848.76				5,260,249.82	
上海保立佳供应链有限公司	8,178,165.41	28,491.21				8,206,656.62	
浙江保立佳供应链管理有限公司	7,750,000.00	22,250,000.00				30,000,000.00	
河南保立佳新材料有限公司	1,900,000.00	8,100,000.00				10,000,000.00	
上海保立佳机械设备有限公司	500,000.00	1,000,000.00				1,500,000.00	
上海保立佳信息科技有限公司	1,000,000.00	800,000.00				1,800,000.00	
湖北保立佳	20,000,000.00					20,000,000.00	

新材料有限公司							
上海保立佳日化有限公司		500,000.00				500,000.00	
合计	411,638,966.12	133,203,570.47	0.00	0.00	0.00	544,842,536.59	

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	544,842,536.59		544,842,536.59	411,638,966.12		411,638,966.12
合计	544,842,536.59		544,842,536.59	411,638,966.12		411,638,966.12

(1) 对子公司投资

单位：元

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,433,614.94	18,136,626.68	37,756,059.94	22,768,757.10
其他业务	6,447,283.34	5,164,563.80	8,323,809.41	7,915,917.12
合计	33,880,898.28	23,301,190.48	46,079,869.35	30,684,674.22

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

以客户签收确认收入。

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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
----	-------	-------

6、其他

十八、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-36,738.17	主要系非流动资产毁损报废损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	539,465.14	政府补助
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	202,493.58	主要系收购马来西亚公司 MORTRADE SDN.BHD.60% 股权的收益
委托他人投资或管理资产的损益	-500.00	主要系购买的银行理财产品亏损
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-264,484.20	主要系对外捐赠
减：所得税影响额	62,189.69	
合计	378,046.66	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.22%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17%	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他