



琪嘉日化

NEEQ : 838865

安徽琪嘉日化股份有限公司

年度报告

——2021——

公司年度大事记

公司控股子公司“安徽中鸣科技有限公司”经过近两年的基础建设、设备安装已经具备产品中试能力，预计于 2022 年中旬可进行正式投产。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	34
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	39
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	42
第八节	财务会计报告	46
第九节	备查文件目录.....	136

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李文中、主管会计工作负责人任淑云及会计机构负责人（会计主管人员）任淑云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2021 年度财务报告出具了带有与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准无保留意见的审计报告，是为了提醒审计报告使用者关注，我们同意审计机构对审计报告中强调事项段的说明。针对公司所面临的情况，公司董事会将积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑，控制重大不确定性，化解相关潜在风险。

公司将制定激励措施，增强企业内生动力，整体提高公司风险意识，调整销售策略，应对市场变化。同时公司将加快控股子公司中鸣科技的产品量产，提高科技附加值占比高的产品构成，使之成为公司新的增长点，提升公司盈利能力。

上述非标准审计意见涉及事项不违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。大华会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带有与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果，公司将积极通过多项措施努力尽快消除持续经营能力重大不确定性事项。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司 OEM 代加工经营模式的风险	公司业务以洗衣粉、液体洗涤剂、肥皂的 OEM 生产为主。在

	OEM 模式下，公司按照客户要求生产产品，最终产成品贴上客户的品牌。未来，若公司在生产规模、产品配方、质量控制、交货时间等方面不能满足客户需求，将会面临主要客户转向其他厂商采购的风险。此外，如果未来主要客户的产品受到市场需求变化影响，也将导致公司的客户订单和生产情况受到影响，进而对公司的经营造成影响。 应对措施：日化用品品牌企业在选择合作方进行 OEM 时，标准较为严格，不仅包括工艺、质量、产能等方面要求，还包括对企业管理、人员、设备、检测、安全、环保等方面的考核。品牌商在认可一家 OEM 制造企业后，为保证其产品供应及产品品质的稳定性，一般不会轻易更换制造商。经过多年发展，公司与联合利华（中国）有限公司、富平云商供应链管理有限公司、北京厨芯科技有限公司等多家国内知名品牌商建立了长期稳固的合作关系。未来公司与知名品牌商继续合作的可能性较高。
原材料价格波动风险	报告期内，公司原材料主要是为生产所持有的磺酸、纯碱、元明粉、烧碱水、泡花碱等，公司主要材料费用占营业成本的比重超过 50%。如果公司主要原材料价格波动加剧，将会对公司盈利状况产生重大影响。 应对措施：公司不断加强对采购流程的控制，全面采用采购招投标机制，保证原材料采购价格的基本稳定；另外公司不断优化工艺流程，加强成本管理，提高原材料利用率，从而降低原材料价格波动给公司盈利状况产生的风险。
客户集中度较高的风险	2021 年度，公司来源于前五大客户的营业收入为 70,442,872.95 元，占当期营业收入的比重为 58.19%，公司存在客户集中度较高的风险。 应对措施：由于疫情持续影响，公司海外市场规模缩减，公司营收降低，前五大客户占比升高，公司将深入拓展国内市场，调整产品结构，延长产品服务链，提升服务能力与品质，发掘并支持优质客户，从而降低公司对主要客户的依赖。
大额对外担保导致的或有负债及涉诉风险	2013 年 7 月，公司及公司实际控制人李文中为淮北亨浩彩印包装有限公司及其出纳丁丁向淮北市溢金小额贷款有限责任公司借款 240.00 万元、260.00 万元 及相应利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用（含律师代理费）和其他应付费用等提供了连带保证担保。因借款人均未偿还，淮北市溢金小额贷款有限责任公司三次诉请公司及公司实际控制人李文中承担连带保证责任，后因淮北亨浩彩印包装有限公司法定代表人孟祥顺涉嫌刑事犯罪，法院裁定中止诉讼后，淮北市溢金小额贷款有限责任公司向法院申请撤回起诉并经法院裁定准予撤诉，2019 年 4 月，淮北市溢金小额贷款有限责任公司向安徽省濉溪县人民法院提起诉讼，要求被告偿还本金及利息。2019 年 9 月，安徽省濉溪县人民法院一审判决淮北市溢金小额贷款有限责任公司胜诉。 2020 年 6 月，经淮北市中级人民法院调解，各方达成和解，由

	李文中、淮北亨浩彩印软包装有限公司、安徽朗朗好心人食品有限公司等共同承担分批偿还责任，如上述债务人未履行义务，琪嘉日化仍存在对剩余债务承担连带责任风险。 应对措施：公司的控股股东、实际控制人李文中将积极履行挂牌时出具的承诺：如果发生需要公司及实际控制人李文中承担保证责任的情形，将先序承担保证责任，并放弃对公司追偿的权利，避免担保事项对公司造成不利影响。同时，李文中的配偶束琳承诺同意以夫妻共同财产承担担保责任。
大股东不当控制风险	公司控股股东、实际控制人李文中持有公司 67.16%的股份，能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能存在实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。 应对措施：主办券商已对公司股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员等进行了法律法规及规范运作方面的辅导和培训，公司已按照法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构。同时，公司已引入外部投资者，外部股东对公司治理机制运行的监督，将有效抑制实际控制人的不当控制。
部分房屋建筑物“未批先建”遭受处罚的风险	报告期内，琪嘉日化存在部分建筑物“未批先建”及部分“零星建筑物”建设超出规划范围的行为。公司在编号为准土国用（2015）第 97 号的《国有土地使用证》项下的土地上新建的部分车间、仓库、食堂等建筑物在未事先办理规划及施工许可手续的情况下便动工建设。此外，公司兴建的机电用房、锅炉房、配电室、厕所等零星建筑物超出了建筑规划范围。公司上述行为违反了我国建筑、规划等相关法律法规，存在遭受行政处罚的风险。 应对措施：目前，公司正在积极补办相关报建手续及房屋权属证书。截至本年度报告出具日，公司已取得相关房产的规划许可证，正在办理施工许可证和验收环节。2016 年 3 月 15 日，淮北市烈山区人民政府印发了《烈山区推动企业上市（挂牌）和直接融资奖励扶持政策若干规定（试行）》（烈政（2016）20 号），对区内上市（挂牌）企业建立了绿色通道，帮助企业解决上市（挂牌）中遇到的资产确权、办证等问题。2016 年 3 月 23 日，淮北市烈山区人民政府出具了《关于对安徽琪嘉日化股份有限公司有关房产问题的情况说明》，确认琪嘉日化前述建筑物经区政府同意而提前进行了建设，并在相关部门办理了备案手续。区政府召开会议研究将协调各相关部门尽快办理房屋权属证书。同时，区政府还确认公司未取得房屋权属证书的建筑物建设过程中未发现重大违法违规行为或行政处罚记录。此外，对于公司兴建的超出规划的零星建筑物，烈山区政府也认为不属于重大违法违规行为，不会强行拆除，也不会对公司给与处罚。 公司控股股东暨实际控制人出具承诺，如上述超出规划范围的零星建筑物被拆除，由公司实际控制人承担公司由此产生的生

	产经营损失及搬迁等相关费用，以使公司不因此遭受经济损失。
补缴社会保险、住房公积金和遭受行政处罚的风险	截至 2021 年 12 月 31 日，公司共有员工 298 人，公司已为 119 名员工缴纳了社会保险，其余 179 名员工未缴纳社会保险。未缴纳社会保险的员工包括 20 名退休返聘员工，58 名员工已超过法定缴费年限，87 名本地农村户口员工已参加了新型农村社保，14 名外地户口员工自愿放弃社保并出具了承诺函，公司将社保应缴纳扣除部分与工资一并发放。根据《社会保险法》第 86 条的规定，用人单位未按时足额缴纳社会保险费的，由社会保险费征收机构责令限期缴纳或者补足，并自欠缴之日起，按日加收万分之五的滞纳金；逾期仍不缴纳的，由有关行政部门处欠缴数额一倍以上三倍以下的罚款。公司未为全部员工缴纳社保，不排除公司会被社保部门要求补缴社会保险的风险；逾期不缴纳的，存在可能遭受罚款的风险。公司于 2016 年 6 月 16 日在淮北市住房公积金管理中心开设了住房公积金账户并为部分员工缴纳住房公积金。由于公司大部分员工为农村户口和外地户口员工，且流动性大，部分员工不愿意缴纳住房公积金。对于自愿放弃缴纳住房公积金的员工，公司在员工工资中发放原本应该由公司扣缴的公积金。根据《住房公积金管理条例》第 38 条规定，单位逾期不缴或者少缴住房公积金的，由住房公积金管理中心责令限期缴存；逾期仍不缴存的，可以申请人民法院强制执行。因此，公司如果逾期不缴或者少缴住房公积金，存在被住房公积金管理中心责令限期缴存的风险，公司逾期仍不缴存的，存在被人民法院强制执行的风险。 应对措施： （1）公司已为全部在册员工缴纳了雇主责任险，为公司的员工可能遭受意外事故或患职业性疾病而获得经济补偿提供了有利保障。现公司已经按照《劳动法》、《社会保险法》等法律法规的规定规范社保缴纳，积极扩大社保覆盖面。同时，公司的控股股东、实际控制人出具承诺，如社保机构追征相关社会保险、征收滞纳金，本人将及时承担相关全部费用以免公司因此遭受行政处罚。 （2）公司将按照《住房公积金管理条例》的规定规范住房公积金缴纳，积极扩大住房公积金覆盖面。同时，公司控股股东、实际控制人出具承诺，如因公司逾期不缴或者少缴住房公积金而被住房公积金管理部门追缴，本人将以自有财产承担补缴义务，以保护公司利益不受损害。
持续经营能力不确定性风险	截止 2021 年 12 月 31 日，本公司流动负债高于流动资产总额 52,286,107.47 元，营运资金连续三年为负，且报告期净利润为 -14,722,280.60 元，若公司未来经营状况不能明显改善或公司银行借款规模不能继续维持，公司将面临持续经营能力不确定性风险。 应对措施： （1）公司将优化产品功能，加大研发投入，不断降低生产成

	本。 (2) 公司将加大市场拓展力度, 争取新的销售渠道, 以产品优势获取更多客户资源。 (3) 做好费用预算, 合理管控期间费用。 (4) 完善内部控制制度及流程, 明确关键控制点, 细化财务内部控制工作。 (5) 编制资金预算, 加强资金调控。建立现金考核指标体系和分析。 (6) 做好现有业务的经营和整合, 丰富公司业务类型, 增加持续经营能力。 (7) 加强对应收账款的管理, 及时催收款项。控制成本, 减少不必要的支出。 (8) 公司将开拓新的经营领域, 为公司寻找新的利润增长点。 (9) 加强与高校合作, 优化人才结构。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
琪嘉日化、公司、股份公司	指	安徽琪嘉日化股份有限公司
股东大会	指	安徽琪嘉日化股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽琪嘉日化股份有限公司董事会
监事会	指	安徽琪嘉日化股份有限公司监事会
三会	指	安徽琪嘉日化股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽琪嘉日化股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
亚太洗涤	指	安徽亚太洗涤用品有限公司
旭瑞商贸	指	淮北旭瑞商贸有限公司
中鸣科技	指	安徽中鸣科技有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽琪嘉日化股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Qi Jia Detergent Products Co.,LTD.
证券简称	琪嘉日化
证券代码	838865
法定代表人	李文中

二、 联系方式

董事会秘书	李明
联系地址	安徽省淮北市烈山区新蔡工业园龙河路6号
电话	0561-4083286
传真	0561-4083286
电子邮箱	ahqjrh@126.com
公司网址	www.ahqjrh.cn
办公地址	安徽省淮北市烈山区新蔡工业园龙河路6号
邮政编码	235025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年4月18日
挂牌时间	2016年8月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-日用化学产品制造-肥皂及合成洗涤剂制造
主要业务	家用洗涤用品的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	家用洗涤用品的研发、生产与销售，主要为洗衣粉、液体洗涤剂、肥皂的OEM和自主品牌生产。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	32,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李文中）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李文中），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340600728492546X	否
注册地址	安徽省淮北市烈山区新蔡工业园龙河路 6 号	否
注册资本	32,160,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券			
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西南证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林映雪	杜洪伟		
	1 年	7 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	121,492,188.93	133,425,279.81	-8.94%
毛利率%	2.81%	12.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,842,695.12	-294,228.15	-3,585.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,066,243.90	-1,774,846.64	-523.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-39.95%	-0.99%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-40.77%	-5.97%	-
基本每股收益	-0.34	-0.01	-3,300.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	161,005,611.85	155,346,014.39	3.64%
负债总计	128,161,732.86	120,529,854.80	6.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,319,375.27	32,562,070.39	-28.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	1.01	-28.38%
资产负债率%（母公司）	60.29%	57.68%	-
资产负债率%（合并）	79.60%	77.59%	-
流动比率	0.99	0.58	-
利息保障倍数	-2.51	1.49	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,850,755.76	14,750,202.24	-119.33%
应收账款周转率	6.21	7.62	-
存货周转率	4.43	5.39	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.64%	21.36%	-
营业收入增长率%	-8.94%	15.04%	-
净利润增长率%	-1,279.79%	106.83%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,160,000	32,160,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	327,368.35
投资收益	
非流动资产处置损益	2,457.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,590.86
非经常性损益合计	331,416.68
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	107,867.90
非经常性损益净额	223,548.78

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	(3)

会计政策变更说明：

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额（注 1）	2021 年 1 月 1 日
固定资产	61,934,651.84	(4,053,308.01)	57,881,343.83
使用权资产	---	4,053,308.01	4,053,308.01
资产合计	61,934,651.84	---	61,934,651.84
租赁负债	---	1,374,147.18	1,374,147.18
长期应付款	1,203,100.42	(1,203,100.42)	---
递延收益	171,046.76	(171,046.76)	---
负债合计	1,374,147.18	---	1,374,147.18

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新租赁准则对 2020 年度损益表及现金流量表相关项目无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。根据解释 15 号的规定，对本公司无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司自成立以来一直专注于家用洗涤用品的研发、生产与销售。公司现已形成 OEM 代加工服务和自主品牌产品“研发-采购-生产-销售”两种模式。

OEM 代加工服务模式

公司通过网站（阿里巴巴和公司网站）、展会（中国进出口商品交易会和义乌小商品博览会）上的宣传来获取 OEM 客户。OEM 客户在了解公司产品后，双方签订协议，约定 OEM 产品的类型、数量、技术指标 标准、质量要求以及价格等相关事项。公司利用自身的人力、设备、场地、技术等资源根据协议约定进行生产，产品生产完成后经公司质检化验部检验并留样，而后由销售部销售给客户，获取收入，从而为公司创造利润。公司 OEM 代加工生产所需原辅材料由采购部统一采购。公司为保证 OEM 产品的质量能满足客户的要求，制定了产品检验程序，并在实践中严格实施。公司洗衣粉生产已通过 CQM、IAF、CNAS 认证，符合 GB/T19001-2008/ISO9001: 2008 标准要求，并按标准对公司产品生产进行管理。公司与主要 OEM 客户中山榄菊销售有限公司、涤诺海鸥洗涤日化科技（徐州）有限公司、广州市浪奇实业股份有限公司的保密约定主要通过对方签订《委托加工合同》并以出具《承诺书》的形式。

(二) 自主品牌产品“研发-采购-生产-销售”模式

公司目前拥有白特尔、琪洁和芳乐三大自主品牌，主要定位于服务区域市场、网络平台销售和团购客户，形成了“研发—采购—生产—销售”的模式。销售模式以代理销售为主，直接销售为辅。公司制定了严格的《销售管理制度》，在销售过程中，始终重视客户的信息反馈，以提高客户对产品及服务的满意程度。公司代理销售主要由销售部负责，通过将产品销售给代理商，由代理商实现产品的最终销售。公司与代理商一般为现款结算。公司销售部通过制定详细周密的营销方案，采取一定的定价策略和广告推广策略，并协同代理商策划一系列促销活动，最终实现产品的终端销售。直接销售主要由公司销售部通过搜集团购客户信息，促成合作意向，并签订长期合作协议。公司与团购客户一般为账期结算，主要根据协议约定，由客户下达订单，公司按照其要求进行产品生产，经质检化验部检验合格后包装发货，客户验收后一般 3-6 个月结清货款。

报告期内公司的商业模式未发生变化，报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

☐ 适用 ☒ 不适用

行业信息

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,453,388.91	6.49%	4,679,441.08	3.01%	123.39%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	18,297,829.40	11.36%	18,698,254.67	12.04%	-2.14%
存货	25,496,742.88	15.84%	27,762,141.09	17.87%	-8.16%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	54,068,124.83	33.58%	57,881,343.83	39.87%	-6.59%
在建工程	2,103,392.26	1.31%	-	-	-
无形资产	26,814,666.78	16.65%	27,446,986.74	17.67%	-2.30%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	46,580,000.00	28.93%	32,380,000.00	20.84%	43.85%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	21,451,935.11	13.32%	15,573,952.51	10.03%	37.74%
合同负债	4,612,187.50	2.86%	13,673,594.71	8.80%	-66.27%
其他应付款	30,046,535.48	18.66%	31,853,978.05	20.51%	-5.67%
预计负债	6,400,000.00	3.98%	8,000,000.00	5.15%	-20.00%
其他非流动资产	7,450,629.20	4.63%	7,198,580.00	4.63%	3.50%
使用权资产	7,976,281.33	4.95%	4,053,308.01	2.61%	96.78%
资产总计	161,005,611.85	-	155,346,014.39	-	3.64%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金余额较上年同期增加 123.39%，增加 5,773,947.83 元，主要原因为报告期内，公司通过银行及非银行金融机构取得的借款大幅增加。
- 2、短期借款余额较上年同期增加 43.85%，增加金额 14,200,000.00 元，主要原因是报告期内亚太洗涤由于生产经营扩大，增加银行借款 15,000,000.00 元。
- 3、应付账款余额同比增长 37.74%，增加金额 5,877,982.60 元，主要原因是受疫情影响，销售回笼资金放缓，公司相应延缓支付部分供应商采购款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	121,492,188.93	-	133,425,279.81	-	-8.94%
营业成本	118,073,363.18	97.19%	117,136,435.67	87.79%	0.80%
毛利率	2.81%	-	12.21%	-	-
销售费用	1,085,506.78	0.89%	1,949,663.15	1.46%	-44.32%
管理费用	9,151,226.37	7.53%	9,428,338.04	7.07%	-2.94%
研发费用	319,319.41	0.26%	-	-	-
财务费用	4,638,560.82	3.82%	4,090,169.11	3.07%	13.41%
信用减值损失	-66,549.93	-0.05%	-118,168.05	-0.09%	-43.68%
资产减值损失	-3,308,786.36	-2.72%	-	-	-
其他收益	265,705.35	0.22%	490,029.52	0.37%	-45.78%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	2,457.47	0.00%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-15,629,368.55	-12.86%	352,073.63	0.26%	-4,539.23%
营业外收入	70,613.88	0.06%	1,682,430.46	1.26%	-95.80%
营业外支出	7,360.02	0.01%	226,897.59	0.17%	-96.76%
净利润	-14,722,280.60	-12.12%	1,247,867.71	0.94%	-1,279.79%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比降低 8.94%，减少金额 11,933,090.88 元，主要受疫情及市场竞争双重影响，公司洗衣粉产品收入同比降低 23.19%，减少金额 19,550,782.92 元。
- 2、毛利率同比下降 9.4 个百分点，主要原因为一方面化工类原材料价格不断上涨，但另一方面销售价格上涨有限，远不足以抵销原材料上涨带来的上涨压力。
- 3、销售费用同比下降 44.32%，减少金额 864,156.37 元，主要因为疫情及营业收入减少两方面原因，造成销售人员减少出行，各种费用降低。
- 4、资产减值损失报告期内为 3,308,786.36 元，主要原因存货存放时间过长，出现毁损情况，经减值测算，报告期末对存货计提了存货跌价准备。
- 5、营业利润同比下降 4539.23%，净利润同比下降 1279.79%，下降幅度均较大，一是受疫情及市场竞争影响，报告期内营业收入降低，二是报告期内毛利率大幅下降，三是计提了较大金额存货跌价损失，上述三方面的原因导致报告期内净亏损大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	121,059,998.73	132,466,080.85	-8.61%
其他业务收入	432,190.20	959,198.96	-54.94%
主营业务成本	117,786,076.85	116,347,034.99	1.24%

其他业务成本	287,286.33	789,400.68	-63.61%
--------	------------	------------	---------

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
洗衣粉	54,428,454.18	54,324,227.92	0.19%	-23.45%	-20.57%	-94.98%
液洗	48,200,385.84	46,400,691.95	3.73%	29.04%	61.05%	-83.67%
洗衣皂	2,670,960.15	2,568,997.99	3.82%	-51.34%	-39.68%	-82.97%
塑料瓶	6,911,502.66	6,298,752.25	8.87%	-15.18%	-4.77%	-52.92%
纸箱	4,968,255.53	4,689,427.05	5.61%	43.64%	61.07%	-64.54%
氨基寡糖	304,587.15	92,821.84	69.53%	-	-	-
其他	3,575,853.22	3,411,157.85	4.61%	-48.26%	-36.36%	-79.48%
合计	121,059,998.73	117,786,076.85	2.70%	-8.61%	1.24%	-77.78%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
内销	113,795,101.26	110,803,949.38	2.63%	-1.95%	9.16%	-79.04%
外销	7,264,897.47	6,982,127.47	3.89%	-55.73%	-52.97%	-59.19%
合计	121,059,998.73	117,786,076.85	2.70%	-8.61%	1.24%	-77.78%

收入构成变动的原因：

受疫情影响，公司外贸出口业务在报告期内下降较大，公司努力调整产品结构，降低成本，开拓国内市场，报告期内，公司总体营业收入、营业成本构成对比上期未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	合肥亚太日化股份有限公司	16,264,042.88	13.43%	是
2	合肥世泰日用品有限公司	14,390,290.81	11.89%	否
3	北京厨芯科技有限公司	12,468,449.32	10.30%	否
4	广州南顺清洁用品有限公司	12,406,641.07	10.25%	否
5	联合利华（中国）有限公司	10,070,497.21	8.32%	否
合计		65,599,921.29	54.19%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	金桐石油化工有限公司	12,681,026.02	12.27%	否
2	涟水新源生物科技有限公司	4,479,147.61	4.34%	否
3	北京中轻盛达科贸有限公司	4,194,439.54	4.06%	否
4	阿普拉（合肥）塑料制品有限公司	3,209,313.14	3.11%	否
5	东明俱进化工有限公司	2,838,601.33	2.75%	否
合计		27,402,527.64	26.53%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,850,755.76	14,750,202.24	-119.33%
投资活动产生的现金流量净额	-10,224,729.67	-14,248,747.30	-28.24%
筹资活动产生的现金流量净额	17,694,564.08	3,877,362.55	356.36%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为-2,850,755.76 元，同比减少 17,600,958.00 元，主要因为报告期收入的减少，使得经营活动现金流入大幅减少。
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 17,694,564.08 元，同比增加净流入 13,817,201.53 元，主要原因是报告期内为支持公司生产经营扩大而增加了银行和非金融机构借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽亚太洗涤用品	控股子公司	生产与销售洗涤用品、洗涤剂、洗衣	30,000,000.00	88,768,400.28	16,943,004.00	63,396,737.47	-8,066,083.13

有限公司		液、肥皂、香皂、家用清洁用品，加工与销售塑料制品、纸箱。					
淮北旭瑞商贸有限公司	控股子公司	自营或代理各类商品及技术进出口业务	2,000,000.00	294,148.75	-496,578.72	7,264,897.47	-190,590.91
安徽中鸣科技有限公司	控股子公司	天然植物的原料深加工，动植物提取物、化工合成产品的开发、生产、销售	20,000,000.00	19,447,281.03	7,226,282.03	304,587.15	-780,775.21

	售、技术服务及进出口贸易；医药中间体的研发、销售及技术服务。					
--	--------------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

公司 2019 年、2020 年、2021 年主营业务收入分别为 115,370,040.90 元，132,466,080.85 元，121,059,998.73 元，公司营业收入发展平稳。报告期内，公司洗衣粉、液体洗涤剂、洗衣皂分别占主营业务收入比例为 44.96%、39.82%、2.21%，总占比达全年营业收入的 86.98%，公司主营业务突出。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动，人员稳定。

报告期内，母公司琪嘉日化实现净利润-5,684,831.35 元，控股子公司亚太洗涤净利润-8,066,083.13 元。2021 年合并报表净利润为-14,722,280.60 元，主要原因：受疫情及市场双重影响，洗衣粉产品收入同比降低 23.19%，减少收入 19,550,782.92 元。同时，化工原材料价格不断上涨，销售价格微涨，远不足以抵销原材料上涨带来的上涨压力。

报告期末公司账面货币资金余额为 1045.3 万元、短期借款账面余额 4658.00 万元，公司具备短期偿债能力，但由于疫情影响，公司营业收入及毛利率均出现下降，并出现大额亏损情况，连续三个会计年度亏损，使得公司偿债及营运能力均有所下降，但仍在可控之内，未来，公司将制定激励措施，增强企业内生动力，整体提高公司风险意识，调整销售策略，应对市场变化。同时公司将加快控股子公司中鸣科技的产品量产，提高科技附加值占比高的产品构成，使之成为公司新的增长点，提升公司盈利能力。

综上所述,公司有信心在 2022 年业绩有新的增长，创造更好的经营业绩。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展 或执行情况	临时公告 披露时间
淮北市溢金小额贷款有限责任公司	淮北亨浩彩印软包装有限公司、孟祥顺、安徽琪嘉日化股份有限	2013 年 7 月，淮北亨浩彩软包装有限公司向淮北市溢金小额贷款	是	11,301,293.99	是	2020 年 6 月，经淮北市中级人民法院调解，各方达成和解，由李	2020 年 6 月 3 日

	公司、李文中、安徽朗朗好心人食品有限公司、史华利、丁丁	有限公司借款两笔合计 240 万元和 260 万元。公司为上述借款提供了连带责任担保				文中、淮北亨浩彩印软包装有限公司、安徽朗朗好心人食品有限公司等共同承担分批偿还责任，目前李文中已如期偿还第一批债务，第二批债务目前已偿还 280 万元，在 4 月底偿还剩余的 120 万元。	
总计	-	-	-	11,301,293.99	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2020 年 6 月，经淮北市中级人民法院调解，各方达成和解，由李文中、淮北亨浩彩印软包装有限公司、安徽朗朗好心人食品有限公司等共同承担分批偿还责任，如上述债务人未履行义务，琪嘉日化仍存在对剩余债务承担连带责任风险。

截止本报告出具日李文中已如期偿还第一批债务，第二批 2022 年 4 月底前还清，还款日期已与当事人协商一致，上述事项未对公司产生不利影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	亚太洗涤	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2021年12月9日	2022年11月17日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	亚太洗涤	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2021年12月9日	2022年11月17日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	亚太洗涤	2,000,000.00	0	2,000,000.00	2021年2月26日	2022年2月25日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
------	------	------

报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,000,000.00	15,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	15,000,000.00	15,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

☐适用 ☒不适用

担保合同履行情况

公司的担保合同均正常履行，未出现逾期或其它情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	149,372.94
2. 销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	16,264,042.88
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

报告期内公司日常性关联交易发生额均未超出预计。

（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
接受关联方财务资助	-	8,070,000.00
接受关联方担保	-	40,580,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、报告期内公司及子公司共向关联方拆入资金 8,070,000.00 元，向李文中系无偿拆入，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，系公司单方面获得利益的交易，可免于按照关联交易的方式进行审议。
- 2、报告期内公司及子公司因银行贷款接受关联方担保 40,580,000.00 元，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，系公司单方面获得利益的交易，可免于按照关联交易的方式进行审议。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 ☐否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 16 日		挂牌	资金占用承诺	公司于 2016 年 6 月 16 日出具了《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》：“自本承诺出具之日起，公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等法律法规的规定，规范公司治理，履行信息披露义务，严格杜绝公司及其子公司的资金被关联方所占用等违规行为的发生。自本承诺出具之日起，本承诺内容真实有效，且不得撤	正在履行中

					回，如有虚假陈述或违反上述承诺，承诺人愿承担相应法律责任。”	
实际控制人或控股股东、持股5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员	2016年6月16日		挂牌	《规范关联交易的承诺》	公司5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员承诺将尽可能的避免和减少与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的自然人股东	2016年3月31日		挂牌	同业竞争承诺	2016年3月31日，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“1、本人及本人关系密切的家庭成员将	正在履行中

					不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。2、在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”	
实际控制人或控股股东	2016年5月20日		挂牌	关于银行担保连带责任的承诺	关于公司及实际控制人李文中为淮北亨浩彩印包装有限公司、丁丁向淮北市溢金小额贷款有限责任公司借款提供连带责任保证的情况，公司的控股股东、实	正在履行中

					际控制人李文中出具承诺，如果发生需要公司及实际控制人李文中承担保证责任的情形，将由公司实际控制人李文中先序承担保证责任，并放弃对公司追偿的权利，避免担保事项对公司造成不利影响。同时，李文中的配偶束琳承诺同意以夫妻共同财产承担担保责任。	
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2016 年 4 月 30 日		挂牌	关于公司部分建筑未批先建风险的承诺	报告期内，琪嘉日化存在部分建筑物“未批先建”及部分“零星建筑物”建设超出规划范围的行为。公司在编号为淮土国用（2015）第 97 号的《国有土地使用证》项下的土地上新建的部分车间、仓库、食堂等建筑物在未事先办理规划及施工许可手续的情况下便开工建设。此外，公司兴建的机电用房、锅炉房、配电室、厕所等零星建筑物超出了建筑规划范围。公司	正在履行中

					上述行为违反了我国建筑、规划等相关法律法规，存在遭受行政处罚的风险。公司控股股东暨实际控制人出具承诺，如上述超出规划范围的零星建筑物被拆除，由公司实际控制人承担公司由此产生的生产经营损失及搬迁等相关费用，以使公司不因此遭受经济损失。	
实际控制人或控股股东	2016年3月30日		挂牌	补缴社会保险的承诺	公司控股股东、实际控制人李文中出具承诺，如社保机构追征相关社会保险、征收滞纳金，本人将及时承担相关全部费用以免公司因此遭受行政处罚。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月30日		挂牌	承担补缴住房公积金的承诺	公司控股股东、实际控制人李文中出具承诺，如因公司逾期不缴或者少缴住房公积金而被住房公积金管理部门追缴，将以其自有财产承担补缴义务，以保护公司利益不受损害。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月4日		整改	对外担保的承诺	公司控股股东、实际控制人李	正在履行中

股东					文中出具承诺，严格遵守有关法律、法规和规范性文件及安徽琪嘉日化股份有限公司《公司章程》等公司治理制度的要求及规定，确保公司将来不再发生违规对外担保的情形。	
----	--	--	--	--	---	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房产证	抵押	32,705,210.80	20.31%	抵押贷款
无形资产	土地证	抵押	26,814,666.78	16.65%	抵押贷款
货币资金			1,200,000.00	0.75%	信用证保证金
总计	-	-	60,719,877.58	37.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押上述资产用于银行贷款，有利于补充流动资金，保障公司正常运行。不会对公司产生其他不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,760,000	27.24%	0	8,760,000	27.24%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	23,400,000	72.76%	0	23,400,000	72.76%
	其中：控股股东、实际控制人	21,600,000	67.16%	0	21,600,000	67.16%
	董事、监事、高管	22,368,000	69.55%	0	22,368,000	69.55%
	核心员工					
总股本		32,160,000	-	0	32,160,000	-
普通股股东人数		39				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李文中	21,600,000	0	21,600,000	67.16%	21,600,000			
2	淮北市国有资产运营有限公司	2,400,000	0	2,400,000	7.46%		2,400,000		
3	淮北阳光亿汇投资管理有限公司	1,920,000	0	1,920,000	5.97%		1,920,000		
4	北京龙	1,385,000	0	1,385,000	4.31%		1,385,000		

	萨资本 投资管 理中心 (有限 合伙)龙 萨容裕 4 号新三 板定向 增发资 产管理 计划								
5	王晨光	864,000	0	864,000	2.69%		864,000		
6	安徽西 莲项目 投资有 限公司	321,000	0	321,000	1.00%		321,000		
7	李平	312,000	0	312,000	0.97%		312,000		
8	张德悦	240,000	0	240,000	0.75%		240,000		
8	崔亚丽	240,000	0	240,000	0.75%	240,000			
8	束翔	240,000	0	240,000	0.75%	240,000			
8	李彩荣	240,000	0	240,000	0.75%		240,000		
8	芮萍	240,000	0	240,000	0.75%		240,000		
8	李峰	240,000	0	240,000	0.75%		240,000		
9	钟超	168,000	0	168,000	0.52%	168,000			
10	李翠	131,000	0	131,000	0.41%		131,000		
	合计	30,541,000	0	30,541,000	94.99%	22,248,000	8,293,000		
普通股前十名股东间相互关系说明： 1、束翔为李文中配偶束琳之弟； 2、束翔与芮萍系夫妻关系； 3、李彩荣与李文中系姐弟关系； 4、李平为李文中之外甥女； 除上述关联关系之外，前十名股东不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押兼保证借款	徽商银行淮北烈山支行	银行	11,500,000.00	2021年7月19日	2022年7月19日	6.96%
2	抵押兼保证借款	徽商银行淮北烈山支行	银行	7,980,000.00	2021年6月18日	2022年6月18日	6.96%
3	抵押兼保证借款	中国建设银行股份有限公司淮北市分行	银行	1,000,000.00	2021年10月9日	2022年10月8日	4.06%
4	抵押兼保证借款	中国建设银行股份有限公司	银行	2,600,000.00	2021年6月15日	2022年6月14日	4.06%

		淮北市分行					
5	抵押兼保证借款	中国建设银行股份有限公司淮北市分行	银行	2,500,000.00	2021年10月9日	2022年10月8日	4.06%
6	抵押兼保证借款	中国建设银行股份有限公司淮北市分行	银行	2,000,000.00	2021年2月26日	2022年2月25日	4.06%
7	抵押兼保证借款	交通银行股份有限公司淮北分行	银行	18,000,000.00	2021年1月8日	2021年12月5日	5.38%
8	抵押兼保证借款	交通银行股份有限公司淮北分行	银行	10,000,000.00	2021年11月18日	2022年11月17日	5.20%
9	抵押兼保证借款	交通银行股份有限公司淮北分行	银行	3,000,000.00	2021年11月23日	2022年11月17日	5.20%
10	抵押兼保证借款	交通银行股份有限公司淮北分行	银行	6,000,000.00	2021年11月25日	2022年11月17日	5.20%
合计	-	-	-	64,580,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李文中	董事长	男	否	1962 年 11 月	2021 年 9 月 7 日	2024 年 9 月 7 日
束翔	总经理、董事	男	否	1968 年 4 月	2021 年 9 月 7 日	2024 年 9 月 7 日
周洋	董事	男	否	1979 年 6 月	2021 年 9 月 7 日	2024 年 9 月 7 日
陈夫宜	副总经理、董事	男	否	1964 年 1 月	2021 年 9 月 7 日	2024 年 9 月 7 日
徐雪嘉	副总经理、董事	男	否	1964 年 2 月	2021 年 9 月 7 日	2024 年 9 月 7 日
朱本乐	监事会主席	男	否	1985 年 9 月	2021 年 9 月 7 日	2024 年 9 月 7 日
王来珍	监事	女	否	1963 年 8 月	2021 年 9 月 7 日	2024 年 9 月 7 日
孙士启	职工监事	男	否	1978 年 5 月	2021 年 9 月 7 日	2024 年 9 月 7 日
任淑云	财务负责人	女	否	1973 年 10 月	2021 年 9 月 7 日	2024 年 9 月 7 日
李明	董事会秘书	男	否	1988 年 6 月	2021 年 9 月 7 日	2024 年 9 月 7 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

束翔为李文中配偶束琳之弟; 李文中与李明为父子关系; 孙士启为李文中外甥。

(二) 变动情况:

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	无
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	48	-	6	42
生产人员	233	48	78	203
销售人员	24	-	5	19
技术人员	26	2	2	26
财务人员	8	-	-	8
员工总计	339	50	91	298

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	20	18
专科	62	67
专科以下	257	213
员工总计	339	298

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬是以底薪、全勤、生产提成、社保等因素综合考量，实现多劳多得原则。
 公司为新员工提供入职前岗位技能培训，并不定期对在职员工进行安全生产教育和岗位技能深造培训。
 公司暂未存在承担离退休职工费用情形。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规规定，建立健全了与公司业务、规模等相适应的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等治理制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均正常召开，会议召开严格遵守相关规定，决策程序、决策内容合法有效，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况，三会运行良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制严格遵守各项法律法规，大限度维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权和质询权。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行信息披露，股东大会的召集、召开、审议、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

2020 年 4 月，公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》完善了公司章程；2021 年度未对公司章程进行修订。2022 年 4 月，公司召开第三届董事会第四次会议，对公司章程进行了修订，主要内容是根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八

条的规定，设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	无
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	公司股东人数未超过 200 人，不适用该规定。

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议均符合《公司法》、《公司章程》等有关法律、行政法规的相关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会积极参与和监督公司各项事务，在监督工作中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由安徽琪嘉日化有限责任公司整体变更而来，安徽琪嘉日化有限责任公司的资产、负债全部由公司承继。公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运行，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制

的其他企业，具体情况如下：（一）业务独立情况 公司的经营范围为生产、销售洗衣粉、洗洁精、洗涤品、塑料品。（上述经营范围涉及到行政许可的，凭许可证经营）主营业务为：家用洗涤用品的研发、生产与销售。公司拥有与经营有关的业务体系及相关资产。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。控股股东及其关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和关联方。（二）资产独立情况 整体变更为股份公司后，公司具有与生产经营有关的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的机器设备、商标以及专利的所有权或使用权。不存在股东及其实关联方占用公司资金、资产或其他资源的情况，也不存在公司以其资产、权益为股东债务提供担保的情况。公司资产权属清晰、完整，不存在对股东及其他机构的依赖。（三）人员独立情况公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定选举产生，不存在超越股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司拥有独立运行的综合行政管理部门，履行人力资源管理职能，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事和薪酬管理与股东单位严格分离。（四）财务独立情况 公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，并根据现行的会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开设独立的银行账户，对所发生的经济业务进行结算。公司成立后依法独立进行纳税申报和缴纳。

（三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为规范运作水平，加大对年度报告披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露质量和透明度，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。制度建立后，公司严格按照制度要求进行，截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐无 强调事项段 ☐其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2022]006977 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	林映雪 1 年	杜洪伟 7 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告

大华审字[2022]006977 号

安徽琪嘉日化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽琪嘉日化股份有限公司(以下简称琪嘉日化公司)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了琪嘉日化公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三（二）持续经营所述，琪嘉日化公司 2021 年度发生净亏损 14,722,280.60 元，且于 2021 年 12 月 31 日，琪嘉日化公司流动负债高于流动资产总额 52,286,107.47 元，且连续三年营运资金为负数，表明存在可能导致对琪嘉日化公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

琪嘉日化公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督琪嘉日化公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对琪嘉日化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致琪嘉日化公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就琪嘉日化公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：

林映雪

中国注册会计师：

杜洪伟

二〇二二年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	10,453,388.91	4,679,441.08
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			
应收账款	注释 2	18,297,829.40	18,698,254.67
应收款项融资			
预付款项	注释 3	2,651,770.32	6,539,059.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	465,615.29	343,926.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	25,496,742.88	27,762,141.09
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	注释 6	117,533.59	91,029.90
流动资产合计		57,482,880.39	58,113,852.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	54,068,124.83	57,881,343.83
在建工程	注释 8	2,103,392.26	-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	注释 9	7,976,281.33	4,053,308.01
无形资产	注释 10	26,814,666.78	27,446,986.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	3,613,859.36	
递延所得税资产	注释 12	1,495,777.70	651,943.61
其他非流动资产	注释 13	7,450,629.20	7,198,580.00
非流动资产合计		103,522,731.46	97,232,162.19
资产总计		161,005,611.85	155,346,014.39
流动负债：			
短期借款	注释 14	46,580,000.00	32,380,000.00
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			
应付账款	注释 15	21,451,935.11	15,573,952.51
预收款项	注释 16	41,202.26	
合同负债	注释 17	4,612,187.50	13,673,594.71
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	注释 18	2,559,771.12	2,425,792.03
应交税费	注释 19	839,653.92	423,733.00
其他应付款	注释 20	30,046,535.48	31,853,978.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 21	3,038,118.10	1,778,760.00
其他流动负债	注释 22	599,584.37	1,777,567.31
流动负债合计		109,768,987.86	99,887,377.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 23	936,519.15	1,374,147.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	注释 24	6,400,000.00	8,000,000.00
递延收益	注释 25	11,056,225.85	11,268,330.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,392,745.00	20,642,477.19
负债合计		128,161,732.86	120,529,854.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	32,160,000.00	32,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	18,619,739.69	17,019,739.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	443,475.94	443,475.94
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	-27,903,840.36	-17,061,145.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,319,375.27	32,562,070.39
少数股东权益		9,524,503.72	2,254,089.20
所有者权益（或股东权益）合计		32,843,878.99	34,816,159.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		161,005,611.85	155,346,014.39

法定代表人：李文中

主管会计工作负责人：任淑云

会计机构负责人：任淑云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		211,894.11	220,898.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	10,221,836.59	12,980,229.57
应收款项融资			
预付款项		1,523,522.50	5,526,420.65
其他应收款	注释 2	67,214.47	14,561,756.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		9,332,287.06	8,408,682.42
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			
流动资产合计		21,356,754.73	41,697,987.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	22,586,000.00	5,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,772,694.39	22,616,848.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,299,306.78	14,657,066.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		478,323.89	222,988.63
其他非流动资产		485,000.00	-
非流动资产合计		58,621,325.06	42,996,904.28
资产总计		79,978,079.79	84,694,892.11
流动负债：			
短期借款		25,580,000.00	26,380,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,808,811.51	7,199,071.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		805,184.11	1,611,151.90
应交税费		244,115.71	374,626.91
其他应付款		6,544,724.00	2,466,724.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,626,613.08	2,496,738.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		211,459.70	324,576.04
流动负债合计		41,820,908.11	40,852,889.08
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,400,000.00	8,000,000.00
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		6,400,000.00	8,000,000.00
负债合计		48,220,908.11	48,852,889.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,160,000.00	32,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,619,739.69	17,019,739.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		443,475.94	443,475.94
一般风险准备			
未分配利润		-19,466,043.95	-13,781,212.60
所有者权益（或股东权益）合计		31,757,171.68	35,842,003.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		79,978,079.79	84,694,892.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		121,492,188.93	133,425,279.81
其中：营业收入	注释 30	121,492,188.93	133,425,279.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		134,014,384.01	133,445,067.65
其中：营业成本	注释 30	118,073,363.18	117,136,435.67
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	注释 31	746,407.45	840,461.68
销售费用	注释 32	1,085,506.78	1,949,663.15
管理费用	注释 33	9,151,226.37	9,428,338.04
研发费用	注释 34	319,319.41	
财务费用	注释 35	4,638,560.82	4,090,169.11
其中：利息费用		4,548,014.92	3,654,606.54
利息收入		7,206.91	4,032.41
加：其他收益	注释 36	265,705.35	490,029.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	-66,549.93	-118,168.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-3,308,786.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 39	2,457.47	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,629,368.55	352,073.63
加：营业外收入	注释 40	70,613.88	1,682,430.46
减：营业外支出	注释 41	7,360.02	226,897.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,566,114.69	1,807,606.50
减：所得税费用	注释 42	-843,834.09	559,738.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,722,280.60	1,247,867.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,722,280.60	1,247,867.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,842,695.12	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,879,585.48	1,542,095.86
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,842,695.12	-294,228.15

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-14,722,280.60	1,247,867.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,842,695.12	-294,228.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,879,585.48	1,542,095.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.34	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.34	-0.01

法定代表人：李文中

主管会计工作负责人：任淑云

会计机构负责人：任淑云

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	注释 4	64,746,924.78	84,297,707.70
减：营业成本	注释 4	64,170,517.33	79,594,177.95
税金及附加		467,071.60	583,671.49
销售费用		525,509.12	966,666.40
管理费用		2,785,401.38	3,345,761.94
研发费用			
财务费用		1,756,503.72	2,087,144.62
其中：利息费用		1,752,505.21	1,949,333.20
利息收入		1,226.99	1,393.71

加：其他收益		19,789.77	20,337.36
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		118,658.99	-1,043.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,140,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,959,629.61	-2,260,421.06
加：营业外收入		19,463.00	801,293.99
减：营业外支出		-	216,722.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,940,166.61	-1,675,849.15
减：所得税费用		-255,335.26	-260.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,684,831.35	-1,675,588.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,684,831.35	-1,675,588.23
（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		-5,684,831.35	-1,675,588.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		105,492,670.18	137,030,457.10
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			
收到再保险业务现金净额			
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		859,674.75	1,974,261.94
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43	342,321.98	3,611,902.80
经营活动现金流入小计		106,694,666.91	142,616,621.84
购买商品、接受劳务支付的现金		86,457,188.50	105,021,660.15
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		16,313,627.67	16,951,623.80
支付的各项税费		2,053,455.19	2,685,832.07
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	4,721,151.31	3,207,303.58
经营活动现金流出小计		109,545,422.67	127,866,419.60
经营活动产生的现金流量净额		-2,850,755.76	14,750,202.24
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		272,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释 43	2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,272,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,496,729.67	14,248,747.30

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,496,729.67	14,248,747.30
投资活动产生的现金流量净额		-10,224,729.67	-14,248,747.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,150,000.00	
取得借款收到的现金		64,580,000.00	46,280,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 43	26,014,000.00	15,714,014.00
筹资活动现金流入小计		92,744,000.00	61,994,014.00
偿还债务支付的现金		50,380,000.00	47,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,906,675.92	2,842,876.45
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	注释 43	20,762,760.00	7,973,775.00
筹资活动现金流出小计		75,049,435.92	58,116,651.45
筹资活动产生的现金流量净额		17,694,564.08	3,877,362.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-45,130.82	-73,056.52
五、现金及现金等价物净增加额		4,573,947.83	4,305,760.97
加：期初现金及现金等价物余额	注释 44	4,679,441.08	373,680.11
六、期末现金及现金等价物余额	注释 44	9,253,388.91	4,679,441.08

法定代表人：李文中

主管会计工作负责人：任淑云

会计机构负责人：任淑云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		56,143,967.80	72,808,989.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		176,313.54	731,731.07
经营活动现金流入小计		56,320,281.34	73,540,720.85
购买商品、接受劳务支付的现金		43,275,387.23	57,472,134.14
支付给职工以及为职工支付的现金		7,858,175.54	7,304,582.96
支付的各项税费		1,397,016.52	2,321,499.54
支付其他与经营活动有关的现金		1,397,228.79	1,990,457.23
经营活动现金流出小计		53,927,808.08	69,088,673.87
经营活动产生的现金流量净额		2,392,473.26	4,452,046.98
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		5,366,000.00	
投资活动现金流入小计		5,366,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,206,972.57	346,573.87
投资支付的现金		6,086,000.00	
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			3,201,000.00
投资活动现金流出小计		7,292,972.57	3,547,573.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,926,972.57	-3,547,573.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,580,000.00	29,380,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,070,000.00	3,214,014.00
筹资活动现金流入小计		33,650,000.00	32,594,014.00
偿还债务支付的现金		26,380,000.00	30,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,752,505.21	2,082,733.20
支付其他与筹资活动有关的现金		5,992,000.00	850,000.00
筹资活动现金流出小计		34,124,505.21	33,332,733.20
筹资活动产生的现金流量净额		-474,505.21	-738,719.20
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		-9,004.52	165,753.91
加：期初现金及现金等价物余额		220,898.63	55,144.72
六、期末现金及现金等价物余额		211,894.11	220,898.63

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	32,160,000.00				17,019,739.69				443,475.94		-17,061,145.24	2,254,089.20	34,816,159.59
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	32,160,000.00				17,019,739.69				443,475.94		-17,061,145.24	2,254,089.20	34,816,159.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,600,000.00						-10,842,695.12	7,270,414.52	-1,972,280.60
（一）综合收益总额											-10,842,695.12	-3,879,585.48	-14,722,280.60
（二）所有者投入和减少资本												11,150,000.00	11,150,000.00
1. 股东投入的普通股												11,150,000.00	11,150,000.00
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他				1,600,000.00								1,600,000.00
四、本年期末余额	32,160,000.00			18,619,739.69				443,475.94		-27,903,840.36	9,524,503.72	32,843,878.99

项目	2020 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	32,160,000.00				14,019,739.69				443,475.94		-16,766,917.09	711,993.34	30,568,291.88
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	32,160,000.00				14,019,739.69				443,475.94		-16,766,917.09	711,993.34	30,568,291.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,000,000.00						-294,228.15	1,542,095.86	4,247,867.71
（一）综合收益总额											-294,228.15	1,542,095.86	1,247,867.71
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他					3,000,000.00								3,000,000.00
四、本年期末余额	32,160,000.00				17,019,739.69				443,475.94		-	2,254,089.20	34,816,159.59

法定代表人：李文中

主管会计工作负责人：任淑云

会计机构负责人：任淑云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,160,000.00				17,019,739.69				443,475.94		-	35,842,003.03
											13,781,212.60	
加：会计政策变更					-				-		-	-
前期差错更正					-				-		-	-
其他					-				-		-	-
二、本年期初余额	32,160,000.00				17,019,739.69				443,475.94		-	35,842,003.03
											13,781,212.60	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					1,600,000.00						-5,684,831.35	-4,084,831.35

(一) 综合收益总额											-5,684,831.35	-5,684,831.35
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					1,600,000.00							1,600,000.00
四、本年期末余额	32,160,000.00				18,619,739.69				443,475.94		- 19,466,043.95	31,757,171.68

项目	2020 年											
	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	所有者权益合 计
		优 先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	32,160,000.00				14,019,739.69				443,475.94		- 12,105,624.37	34,517,591.26
加：会计政策变更	-				-				-		-	-
前期差错更正	-				-				-		-	-
其他	-				-				-		-	-
二、本年期初余额	32,160,000.00				14,019,739.69				443,475.94		- 12,105,624.37	34,517,591.26
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					3,000,000.00						-1,675,588.23	1,324,411.77
（一）综合收益总额											-1,675,588.23	-1,675,588.23
（二）所有者投入和减少 资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
（六）其他					3,000,000.00							3,000,000.00
四、本年期末余额	32,160,000.00				17,019,739.69				443,475.94		-13,781,212.60	35,842,003.03

三、 财务报表附注

安徽琪嘉日化股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽琪嘉日化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安徽琪嘉日化有限责任公司（以下简称“琪嘉日化有限”），经琪嘉日化有限临时股东会决议，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，将琪嘉日化有限整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 970.00 万元。原琪嘉日化有限的全体股东即为本公司的全体发起人。各股东以其所拥有的截止 2015 年 6 月 30 日的净资产 24,719,739.69 元，按原出资比例认购公司股份，折合股份总额 970.00 万股，净资产大于股本部分 15,019,739.69 元计入资本公积。公司于 2016 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为 91340600728492546X 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,216.00 万股，注册资本为 3,216.00 万元，注册地址：安徽省淮北市烈山区新蔡工业园龙河路 6 号，实际控制人为李文中。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属日用化学产品制造行业，主要产品和服务为洗衣粉、液洗、洗衣皂的生产和销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
安徽亚太洗涤用品有限公司	控股子公司	一级	55.00	55.00
淮北旭瑞商贸有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
安徽中鸣科技有限公司	控股子公司	一级	68.00	68.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

截止2021年12月31日，本公司流动负债高于流动资产总额52,286,107.47元，因本公司的不动产可以持续向银行等金融机构提供抵押担保取得借款，以维持公司的持续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有

的股权投资采用权益法核算的,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;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续

依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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。

(十) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融

资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除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之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括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

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照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:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当

期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的

报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	出票人的信用评级不高，历史上曾发生票据违约，信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力不强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联往来组合	应收合并范围内关联方往来款项	不计提坏账准备

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收拆借款组合		
应收暂付款等组合		
应收合并范围内关联方往来组合	应收合并范围内关联方往来款项	不计提坏账准备

（十五） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法；

- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用分次摊销法摊销。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议,并已获得监管部门批准(如适用),且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

(十九) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金

融工具减值。

(二十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十一） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十二) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十四) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十五） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	根据土地使用证使用年限

项目	预计使用寿命	依据
商标权	10 年	法定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的

账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十七） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
厂房装修费	3 年

（二十八） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十一） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十二） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：
销售洗衣粉、洗洁精、洗衣皂等产品。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公

司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司洗涤用品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在已根据合同约定将产品交付给客户且经其签收确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(三十三) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准

备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十四） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政策性优惠贷款贴息外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策

性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十六) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

3. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	(3)

会计政策变更说明：

(4) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额（注 1）	2021 年 1 月 1 日
固定资产	61,934,651.84	(4,053,308.01)	57,881,343.83
使用权资产	---	4,053,308.01	4,053,308.01
资产合计	61,934,651.84	---	61,934,651.84
租赁负债	---	1,374,147.18	1,374,147.18
长期应付款	1,203,100.42	(1,203,100.42)	---
递延收益	171,046.76	(171,046.76)	---
负债合计	1,374,147.18	---	1,374,147.18

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新租赁准则对 2020 年度损益表及现金流量表相关项目无影响。

（5） 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（6） 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。根据解释 15 号的规定，对本公司无影响。

4. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	13%

税种	计税依据	税率
	不动产租赁服务	9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
安徽亚太洗涤用品有限公司	25%
淮北旭瑞商贸有限公司	25%
安徽中鸣科技有限公司	25%

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	96,374.84	35,110.54
银行存款	9,157,014.07	4,644,330.54
其他货币资金	1,200,000.00	---
合计	10,453,388.91	4,679,441.08

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,200,000.00	---
合计	1,200,000.00	---

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,628,372.43	18,989,904.14
1—2 年	1,678,588.99	690,879.40
2—3 年	30,000.00	22,741.80
3—4 年	22,741.80	40,094.90
4—5 年	40,094.90	---
小计	19,399,798.12	19,743,620.24

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,101,968.72	1,045,365.57
合计	18,297,829.40	18,698,254.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的 应收账款	19,399,798.12	100.00	1,101,968.72	5.68	18,297,829.40
其中：账龄组合	19,399,798.12	100.00	1,101,968.72	5.68	18,297,829.40
合计	19,399,798.12	100.00	1,101,968.72	5.68	18,297,829.40

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的 应收账款	19,743,620.24	100.00	1,045,365.57	5.29	18,698,254.67
其中：账龄组合	19,743,620.24	100.00	1,045,365.57	5.29	18,698,254.67
合计	19,743,620.24	100.00	1,045,365.57	5.29	18,698,254.67

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,628,372.43	881,663.00	5.00
1—2 年	1,678,588.99	167,858.90	10.00
2—3 年	30,000.00	9,000.00	30.00
3—4 年	22,741.80	11,370.90	50.00
4—5 年	40,094.90	32,075.92	80.00
合计	19,399,798.12	1,101,968.72	5.68

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,045,365.57	56,603.15	---	---	---	1,101,968.72
其中：账龄组合	1,045,365.57	56,603.15	---	---	---	1,101,968.72
合计	1,045,365.57	56,603.15	---	---	---	1,101,968.72

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
联合利华（中国）有限公司	4,095,019.34	21.11	204,750.97
广州南顺清洁用品有限公司	2,123,952.72	10.95	106,197.64
江苏敖广日化集团股份有限公司	2,074,277.22	10.69	107,587.72
合肥亚太进出口贸易有限公司	2,058,000.00	10.61	102,900.00
四川省邮政公司	1,905,151.89	9.82	95,257.59
合计	12,256,401.17	63.18	616,693.92

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,637,321.92	99.46	6,424,818.14	98.25
1 至 2 年	14,448.40	0.54	27,380.14	0.42
2 至 3 年	---	---	86,860.80	1.33
合计	2,651,770.32	100.00	6,539,059.08	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
金桐石油化工有限公司	894,729.82	33.74	1 年以内	预付材料款
安徽省麦田石化有限公司	258,000.00	9.73	1 年以内	预付材料款
淮北华润燃气有限公司	213,745.42	8.06	1 年以内	预付燃气款
安徽大学	150,000.00	5.66	1 年以内	预付研发费
温州一洲包装有限公司	130,536.00	4.92	1 年以内	预付材料款
合计	1,647,011.24	62.11		

注释4. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	469,089.77	333,454.08
1—2 年	8,900.00	30,000.00

账龄	期末余额	期初余额
2—3 年	17,100.00	---
小计	495,089.77	363,454.08
减：坏账准备	29,474.48	19,527.70
合计	465,615.29	343,926.38

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	170,000.00	20,000.00
押金及保证金	150,100.00	221,000.00
其他	174,989.77	122,454.08
合计	495,089.77	363,454.08

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	495,089.77	29,474.48	465,615.29	363,454.08	19,527.70	343,926.38
合计	495,089.77	29,474.48	465,615.29	363,454.08	19,527.70	343,926.38

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	495,089.77	100.00	29,474.48	5.95	465,615.29
其中：应收押金保证金组合	150,100.00	30.32	7,805.00	5.20	142,295.00
应收暂付款等组合	344,989.77	69.68	21,669.48	6.28	323,320.29
合计	495,089.77	100.00	29,474.48	5.95	465,615.29

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	363,454.08	100.00	19,527.70	5.37	343,926.38
其中：应收押金保证金组合	221,000.00	60.81	11,550.00	5.23	209,450.00
应收暂付款等组合	142,454.08	39.19	7,977.70	5.60	134,476.38

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	363,454.08	100.00	19,527.70	5.37	343,926.38

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 应收押金保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,100.00	7,205.00	5.00
1—2 年	6,000.00	600.00	10.00
合计	150,100.00	7,805.00	5.20

(2) 应收暂付款等组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	324,989.77	16,249.48	5.00
1—2 年	2,900.00	290.00	10.00
2—3 年	17,100.00	5,130.00	30.00
合计	344,989.77	21,669.48	6.28

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	19,527.70	---	---	19,527.70
期初余额在本期	19,527.70	---	---	19,527.70
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	9,946.78	---	---	9,946.78
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	29,474.48	---	---	29,474.48

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
仲信国际融资租赁有限公司	押金及保证金	133,000.00	1 年以内	28.56	7,000.00
代垫社保及公积金	其他	120,681.14	1 年以内	25.92	6,351.63
汤新旗	备用金	90,250.00	1 年以内	19.38	4,750.00
张浩	备用金	38,000.00	1 年以内	8.16	2,000.00
上海微谱化工技术服务有限公司	其他	24,872.90	1 年以内	5.34	1,309.10
合计		406,804.04		87.36	21,410.73

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,578,958.89	---	11,578,958.89	14,436,192.46	---	14,436,192.46
库存商品	14,093,237.42	3,460,227.67	10,633,009.75	13,078,863.65	151,441.31	12,927,422.34
发出商品	2,874,455.92	---	2,874,455.92	---	---	---
低值易耗品	410,318.32	---	410,318.32	398,526.29	---	398,526.29
合计	28,956,970.55	3,460,227.67	25,496,742.88	27,913,582.40	151,441.31	27,762,141.09

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
库存商品	151,441.31	3,308,786.36	---	---	---	---	3,460,227.67
合计	151,441.31	3,308,786.36	---	---	---	---	3,460,227.67

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	117,533.59	91,029.90
合计	117,533.59	91,029.90

注释7. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	62,707,934.47	19,468,794.50	1,381,228.68	2,935,921.50	86,493,879.15
2. 本期增加金额	1,803,280.84	3,984,056.37	42,477.88	319,073.52	6,148,888.61
购置	1,445,566.67	3,887,596.19	42,477.88	319,073.52	5,694,714.26
在建工程转入	357,714.17	96,460.18	---	---	454,174.35
3. 本期减少金额	---	4,481,872.69	92,035.40	758,130.11	5,332,038.20
转入使用权资产	---	4,481,872.69	92,035.40	758,130.11	5,332,038.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4. 期末余额	64,511,215.31	18,970,978.18	1,331,671.16	2,496,864.91	87,310,729.56
二. 累计折旧					
1. 期初余额	17,408,544.96	8,772,231.53	1,120,671.51	1,311,087.32	28,612,535.32
2. 本期增加金额	3,088,090.53	1,606,337.84	60,630.94	474,888.45	5,229,947.76
本期计提	3,088,090.53	1,606,337.84	60,630.94	474,888.45	5,229,947.76
3. 本期减少金额	---	473,892.65	15,132.74	110,852.96	599,878.35
转入使用权资产	---	473,892.65	15,132.74	110,852.96	599,878.35
4. 期末余额	20,496,635.49	9,904,676.72	1,166,169.71	1,675,122.81	33,242,604.73
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	44,014,579.82	9,066,301.46	165,501.45	821,742.10	54,068,124.83
2. 期初账面价值	45,299,389.51	10,696,562.97	260,557.17	1,624,834.18	57,881,343.83

截止 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 32,705,210.80 元的房屋及建筑物，用于抵押取得银行借款，详见注释 13。

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

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
建筑工程	200,000.00	---	200,000.00	---	---	---
在安装设备	1,903,392.26	---	1,903,392.26	---	---	---
合计	2,103,392.26	---	2,103,392.26	---	---	---

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
下水道工程	---	200,000.00	---	---	200,000.00
钢构大棚	---	357,714.17	357,714.17	---	---
全自动灌装机系列	---	229,380.53	---	---	229,380.53
高速四头追踪灌装旋盖一体机	---	96,460.18	96,460.18	---	---
提取设备一批	---	574,521.23	---	---	574,521.23

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
锅炉	---	7,598.00	---	---	7,598.00
脉冲式真空干燥箱等	---	450,000.00	---	---	450,000.00
高效液相色谱仪等	---	599,000.00	---	---	599,000.00
纯化水管道安装	---	42,892.50	---	---	42,892.50
合计	---	2,557,566.61	454,174.35	---	2,103,392.26

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
下水道工程	---	---	---	---	---	---	自筹
钢构大棚	---	---	---	---	---	---	自筹
全自动灌装机系列	28.80	79.65	80.00	---	---	---	自筹
高速四头追踪灌装旋 盖一体机	---	---	---	---	---	---	自筹
提取设备一批	636.91	9.02	10.00	---	---	---	自筹
锅炉	---	---	---	---	---	---	自筹
脉冲式真空干燥箱等	45.00	100.00	95.00	---	---	---	自筹
高效液相色谱仪等	59.90	100.00	95.00	---	---	---	自筹
纯化水管道安装	---	---	---	---	---	---	自筹
合计	770.61	---	---	---	---	---	

注释9. 使用权资产

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	48,303.07	4,892,522.35	---	59,174.58	5,000,000.00
2. 本期增加金额		4,007,980.04	76,902.66	647,277.15	4,732,159.85
重分类					
租赁		4,007,980.04	76,902.66	647,277.15	4,732,159.85
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	48,303.07	8,900,502.39	76,902.66	706,451.73	9,732,159.85
二. 累计折旧					
1. 期初余额	3,856.80	896,081.37	---	46,753.82	946,691.99
2. 本期增加金额	2,552.85	727,832.39	9,267.04	69,534.25	809,186.53
重分类					
本期计提	2,552.85	727,832.39	9,267.04	69,534.25	809,186.53
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	6,409.65	1,623,913.76	9,267.04	116,288.07	1,755,878.52
三. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	41,893.42	7,276,588.63	67,635.62	590,163.66	7,976,281.33
2. 期初账面价值	44,446.27	3,996,440.98	---	12,420.76	4,053,308.01

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	31,616,000.00	11,664.00	31,627,664.00
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	31,616,000.00	11,664.00	31,627,664.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	4,169,013.26	11,664.00	4,180,677.26
2. 本期增加金额	632,319.96		632,319.96
本期计提	632,319.96		632,319.96
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	4,801,333.22	11,664.00	4,812,997.22
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	26,814,666.78	---	26,814,666.78
2. 期初账面价值	27,446,986.74	---	27,446,986.74

2. 无形资产说明

截止 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 26,814,666.78 元的土地使用权，用于抵押取得银行借款，详见注释 13。

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装潢、加固、净化工程	---	3,613,859.36	---	---	3,613,859.36
合计	---	3,613,859.36	---	---	3,613,859.36

注释12. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	4,591,670.87	1,147,917.73	1,216,334.58	304,083.64
可抵扣亏损	1,391,439.86	347,859.97	1,391,439.86	347,859.97
合计	5,983,110.73	1,495,777.70	2,607,774.44	651,943.61

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
预计负债	6,400,000.00	8,000,000.00
可抵扣亏损	11,713,946.05	538,042.05
合计	18,113,946.05	8,538,042.05

注释13. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	7,450,629.20	---	7,450,629.20	7,198,580.00	---	7,198,580.00
合计	7,450,629.20	---	7,450,629.20	7,198,580.00	---	7,198,580.00

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押兼保证借款	32,480,000.00	23,980,000.00
保证借款	8,100,000.00	8,400,000.00
质押借款	6,000,000.00	---
合计	46,580,000.00	32,380,000.00

短期借款分类的说明：

1. 2021年6月17日，本公司与徽商银行股份有限公司淮北烈山支行签订《流动资金借款合同》。合同约定徽商银行股份有限公司淮北烈山支行向本公司提供流动资金贷款798.00万元，贷款期间为2021年6月18日至2022年6月18日，由本公司淮房地权证烈山区字第16008881号、16008880号、16008879号、16008876号、16008878号、16008877号、16008874号、16008871号、16008875号房产提供抵押，李文中、束琳、安徽亚太洗

涤用品有限公司提供连带责任保证。

2. 2021年7月9日，本公司与徽商银行股份有限公司淮北烈山支行签订《流动资金借款合同》。合同约定徽商银行股份有限公司淮北烈山支行向本公司提供流动资金贷款1,150.00万元，贷款期间为2021年7月19日至2022年7月19日，由本公司淮土国用（2015）第97号、淮土国用（2015）第98号土地进行抵押，李文中、束琳、安徽亚太洗涤用品有限公司提供连带责任保证。

3. 2021年6月9日，本公司与中国建设银行股份有限公司淮北市分行签订《人民币流动资金借款合同》。合同约定中国建设银行股份有限公司淮北市分行向本公司提供流动资金贷款260.00万元，贷款期间为2021年6月15日至2022年6月14日，由淮北市同创融资担保集团有限公司、李文中、束琳、束翔、周洋提供连带责任保证，同时安徽亚太洗涤用品有限公司、李文中、周洋、徐雪嘉、陈夫宜、束翔、钟超、束琳向淮北市同创融资担保集团有限公司提供反担保。

4. 2021年10月8日，本公司与中国建设银行股份有限公司淮北市分行签订《人民币流动资金借款合同》。合同约定中国建设银行股份有限公司淮北市分行向本公司提供流动资金贷款100.00万元，贷款期间为2021年10月9日至2022年10月8日，由淮北盛大融资担保有限公司、李文中、束琳、束翔、周洋提供连带责任保证，同时安徽亚太洗涤用品有限公司、李文中、束琳、束翔、陈夫宜、徐雪嘉、周洋、周宗涛向淮北盛大融资担保有限公司提供反担保。

5. 2021年10月8日，本公司与中国建设银行股份有限公司淮北市分行签订《人民币流动资金借款合同》。合同约定中国建设银行股份有限公司淮北市分行向本公司提供流动资金贷款250.00万元，贷款期间为2021年10月9日至2022年10月8日，由淮北盛大融资担保有限公司、李文中、束琳、束翔、周洋提供连带责任保证，同时安徽亚太洗涤用品有限公司、李文中、束琳、束翔、陈夫宜、徐雪嘉、周洋、周宗涛向淮北盛大融资担保有限公司提供反担保。

6. 2021年2月26日，本公司之子公司安徽亚太洗涤用品有限公司与中国建设银行股份有限公司淮北市分行签订《人民币流动资金借款合同》。合同约定中国建设银行股份有限公司淮北市分行向安徽亚太洗涤用品有限公司提供流动资金贷款200.00万元，贷款期间为2021年2月26日至2022年2月25日。由本公司、合肥亚太日化股份有限公司、周宗涛、李文中、束琳提供连带责任保证。

7. 2021年11月18日，本公司之子公司安徽亚太洗涤用品有限公司与交通银行股份有限公司淮北分行签订《流动资金借款合同》。合同约定交通银行股份有限公司淮北分行向安徽亚太洗涤用品有限公司提供流动资金贷款1,000.00万元，贷款期间为2021年11月18日至2022年11月17日。由本公司、合肥亚太日化股份有限公司、周宗涛、李文中、束琳提供连带责任保证，安徽亚太洗涤用品有限公司以皖(2018)淮北市不动产权第

0027547 号、皖(2018)淮北市不动产权第 0027696 号、皖(2018)淮北市不动产权第 0027668 号、皖(2018)淮北市不动产权第 0027699 号、皖(2018)淮北市不动产权第 0027673 号房产及皖(2018)淮北市不动产权第 0012965 号土地提供抵押担保。

8. 2021 年 11 月 22 日, 本公司之子公司安徽亚太洗涤用品有限公司与交通银行股份有限公司淮北分行签订《流动资金借款合同》。合同约定交通银行股份有限公司淮北分行向安徽亚太洗涤用品有限公司提供流动资金贷款 300.00 万元, 贷款期间为 2021 年 11 月 23 日至 2022 年 11 月 17 日。由本公司、合肥亚太日化股份有限公司、周宗涛、李文中、束琳提供连带责任保证, 安徽亚太洗涤用品有限公司以皖(2018)淮北市不动产权第 0027547 号、皖(2018)淮北市不动产权第 0027696 号、皖(2018)淮北市不动产权第 0027668 号、皖(2018)淮北市不动产权第 0027699 号、皖(2018)淮北市不动产权第 0027673 号房产及皖(2018)淮北市不动产权第 0012965 号土地提供抵押担保。

9. 2021 年 11 月 25 日, 本公司之子公司安徽亚太洗涤用品有限公司与交通银行股份有限公司淮北分行签订《开立国内信用证合同》, 合同约定交通银行股份有限公司淮北分行向安徽亚太洗涤用品有限公司开立信用证总金额 600.00 万元, 授信期间为 2021 年 11 月 25 日至 2022 年 11 月 17 日。由安徽亚太洗涤用品有限公司提供保证金质押担保。

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	18,137,565.74	13,149,112.37
应付工程设备款	1,875,442.41	1,192,667.90
运输费	927,995.68	517,538.76
其他	510,931.28	714,633.48
合计	21,451,935.11	15,573,952.51

注释16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	41,202.26	---
合计	41,202.26	---

注释17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,612,187.50	13,673,594.71
合计	4,612,187.50	13,673,594.71

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,425,792.03	15,863,014.61	15,729,035.52	2,559,771.12
离职后福利-设定提存计划	---	638,601.76	638,601.76	---
合计	2,425,792.03	16,501,616.37	16,367,637.28	2,559,771.12

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,383,160.03	15,361,588.48	15,229,255.39	2,515,493.12
职工福利费	---	51,022.10	51,022.10	---
社会保险费	---	345,747.75	345,747.75	---
其中：基本医疗保险费	---	331,871.97	331,871.97	---
工伤保险费	---	13,875.78	13,875.78	---
住房公积金	---	14,616.00	14,616.00	---
工会经费和职工教育经费	42,632.00	90,040.28	88,394.28	44,278.00
合计	2,425,792.03	15,863,014.61	15,729,035.52	2,559,771.12

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	619,245.49	619,245.49	---
失业保险费	---	19,356.27	19,356.27	---
合计	---	638,601.76	638,601.76	---

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	657,546.19	258,039.21
城市维护建设税	29,732.05	18,062.74
房产税	27,300.00	27,300.00
土地使用税	92,957.23	92,957.23
教育费附加	21,237.16	12,902.56
印花税	6,144.70	4,905.80
个人所得税	1,299.62	---
其他	3,436.97	9,565.46
合计	839,653.92	423,733.00

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,687,344.48	1,046,005.48
应付股利	---	---
其他应付款	28,359,191.00	30,807,972.57
合计	30,046,535.48	31,853,978.05

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	1,687,344.48	1,046,005.48
合计	1,687,344.48	1,046,005.48

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	6,062,014.00	14,984,014.00
非金融机构借款	19,953,686.00	15,523,958.57
保证金	300,000.00	300,000.00
预收往来款	2,000,000.00	---
其他	43,491.00	---
合计	28,359,191.00	30,807,972.57

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,038,118.10	1,778,760.00
合计	3,038,118.10	1,778,760.00

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	599,584.37	1,777,567.31
合计	599,584.37	1,777,567.31

注释23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,974,637.25	3,152,907.18
减：一年内到期的租赁负债	3,038,118.10	1,778,760.00
合计	936,519.15	1,374,147.18

注释24. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	6,400,000.00	8,000,000.00	对外担保，被法院判决承担连带清偿责任
合计	6,400,000.00	8,000,000.00	

预计负债说明：

本公司于 2013 年度为借款人淮北亨浩彩印包装有限公司及其出纳丁丁向债权人淮北市溢金小额贷款有限责任公司的借款 240.00 万元、260.00 万元提供连带责任保证担保。因借款人未能按合同约定偿还债务，淮北市溢金小额贷款有限责任公司将借款人及本公司作为被告向濉溪县人民法院提起诉讼。经濉溪县人民法院审理，于 2019 年 9 月判决本公司对上述债务涉及的本金及利息承担连带保证责任。根据濉溪县人民法院判决结果，本公司测算应承担连带保证责任本息金额为 11,301,293.99 元，将其作为预计负债予以计提。

根据安徽省淮北市中级人民法院于 2020 年 5 月 25 日下达的《安徽省淮北市中级人民法院民事调解书》（（2020）皖 06 民终 14 号）、《安徽省淮北市中级人民法院民事调解书》（（2020）皖 06 民终 16 号）调解结果，本公司对对外担保债务需承担 540.00 万元、560.00 万元，合计 1,100.00 万元的连带清偿责任。

截至 2021 年 12 月 31 日，股东李文中根据调解结果已累计清偿债务 460.00 万元，公司冲减预计负债，同时计入资本公积科目。

具体情况详见本附注十一、其他重要事项说明。

注释25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	11,268,330.01	---	212,104.16	11,056,225.85	详见表 1
合计	11,268,330.01	---	212,104.16	11,056,225.85	

1. 与政府补助相关的递延收益

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	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设项目补助	9,468,330.01	---	---	212,104.16	---	---	9,256,225.85	与资产相关
洁净厂房装修补贴	1,800,000.00	---	---	---	---	---	1,800,000.00	与资产相关
合计	11,268,330.01	---	---	212,104.16	---	---	11,056,225.85	

注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,160,000	---	---	---	---	---	32,160,000

注释27. 资本公积

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）	14,019,739.69	---	---	14,019,739.69
其他	3,000,000.00	1,600,000.00	---	4,600,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	17,019,739.69	1,600,000.00	---	18,619,739.69

资本公积的说明：

公司股东李文中根据法院调解结果本期支付的对外担保赔偿款 160.00 万元，计入资本公积科目，同时冲减预计负债。

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	443,475.94	---	---	443,475.94
合计	443,475.94	---	---	443,475.94

注释29. 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	(17,061,145.24)	(16,766,917.09)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	(10,842,695.12)	(294,228.15)
期末未分配利润	(27,903,840.36)	(17,061,145.24)

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,059,998.73	117,786,076.85	132,466,080.85	116,347,034.99
其他业务	432,190.20	287,286.33	959,198.96	789,400.68
合计	121,492,188.93	118,073,363.18	133,425,279.81	117,136,435.67

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、 商品类型		
洗衣粉	54,428,454.18	71,105,085.22
液洗	48,200,385.84	37,352,874.89
洗衣皂	2,670,960.15	5,489,451.87
塑料瓶	6,911,502.66	8,148,653.05
纸箱	4,968,255.53	3,458,812.72
氨基寡糖	304,587.15	---
其他	3,575,853.22	6,911,203.10
合计	121,059,998.73	132,466,080.85
二、 按经营地区分类		
内销	113,795,101.26	116,055,177.77
外销	7,264,897.47	16,410,903.08

合同分类	本期发生额	上期发生额
合计	121,059,998.73	132,466,080.85
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	121,059,998.73	132,466,080.85
合计	121,059,998.73	132,466,080.85

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	110,589.89	128,584.17
教育费附加	74,984.62	91,846.46
房产税	109,200.00	109,200.00
印花税	33,854.01	51,942.14
土地使用税	371,828.92	371,828.92
水利基金	44,328.95	83,232.49
环保税	1,621.06	3,827.50
合计	746,407.45	840,461.68

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	769,822.26	949,751.68
差旅费	93,689.74	201,326.50
代理费	77,795.96	396,649.44
业务招待费	74,466.43	37,120.50
广告宣传费	3,320.00	---
其他	66,412.39	364,815.03
合计	1,085,506.78	1,949,663.15

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,244,132.62	4,449,057.09
折旧及摊销	2,474,705.45	2,287,465.79
咨询服务费	729,726.65	772,741.94
办公费用	499,448.36	859,348.79
业务招待费	355,591.48	225,638.04
维修费	149,601.63	100,653.03
开办费摊销	144,288.20	---
差旅费	122,750.84	154,886.77
小车费	26,948.67	55,482.40
其他	404,032.47	523,064.19

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,151,226.37	9,428,338.04

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	281,929.52	---
直接投入	11,467.89	---
折旧及摊销	2,534.01	---
设计费	5,940.59	---
其他	17,447.40	---
合计	319,319.41	---

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,431,264.92	3,684,137.59
减：利息收入	7,206.91	4,032.41
担保费	116,750.00	294,400.00
汇兑损益	45,130.82	73,056.52
其他	52,621.99	42,607.41
合计	4,638,560.82	4,090,169.11

注释36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	265,705.35	490,029.52
合计	265,705.35	490,029.52

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	212,104.16	212,104.16	与资产相关
培训费补助	30,400.00	---	与收益相关
失业保险费返还	10,873.20	25,581.36	与收益相关
就业风险储备金返还	8,689.00	---	与收益相关
养老金保险费返还	3,253.20	---	与收益相关
个税手续费补贴	385.79	---	与收益相关
就业补贴	---	203,944.00	与收益相关
工会经费返还	---	2,400.00	与收益相关
其他	---	46,000.00	与收益相关
合计	265,705.35	490,029.52	

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(66,549.93)	(118,168.05)
合计	(66,549.93)	(118,168.05)

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	(3,308,786.36)	---
合计	(3,308,786.36)	---

注释39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	2,457.47	---
合计	2,457.47	---

注释40. 营业外收入

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
与日常活动无关的政府补助	61,663.00	1,381,135.18	61,663.00
对外担保连带责任损失差额冲回	---	301,293.99	---
其他	8,950.88	1.29	8,950.88
合计	70,613.88	1,682,430.46	70,613.88

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
促进外贸发展（民用经济）奖励	47,000.00	49,200.00	与收益相关
帮扶解困送温暖补贴	10,000.00	---	与收益相关
外贸促进奖励	3,000.00	3,800.00	与收益相关
党费返还	1,663.00	---	与收益相关
企业稳定就业补贴	---	500,000.00	与收益相关
“三必需一需要”中小企业技术改造	---	465,800.00	与收益相关
突出贡献医疗防护用品生产企业一次性奖补	---	200,000.00	与收益相关
抗疫补贴	---	112,335.18	与收益相关
服务业兑现奖励资金	---	50,000.00	与收益相关
合计	61,663.00	1,381,135.18	

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚没支出	7,360.02	200,412.06	7,360.02

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	---	16,485.53	---
对外捐赠	---	10,000.00	---
合计	7,360.02	226,897.59	7,360.02

注释42. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	---	2,527.14
递延所得税费用	(843,834.09)	557,211.65
合计	(843,834.09)	559,738.79

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	(15,566,114.69)
按法定/适用税率计算的所得税费用	(3,891,528.67)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	333,548.43
研发费加计扣除影响	(79,829.85)
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	2,793,976.00
所得税费用	(843,834.09)

注释43. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	115,264.19	3,434,009.75
押金及保证金	210,900.00	104,000.00
利息收入	7,206.91	4,032.41
其他	8,950.88	69,860.64
合计	342,321.98	3,611,902.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用及研发费用	3,182,138.99	2,954,284.11
保证金	1,200,000.00	---
备用金	150,000.00	---
银行手续费等	59,982.01	43,019.47
环保罚款支出	---	200,000.00
捐赠支出	---	10,000.00
其他	129,030.31	---

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,721,151.31	3,207,303.58

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	2,000,000.00	---
合计	2,000,000.00	---

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	22,670,000.00	15,714,014.00
融资租赁款项	3,344,000.00	---
合计	26,014,000.00	15,714,014.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	18,184,000.00	5,989,114.00
融资租赁款项	2,578,760.00	1,984,661.00
合计	20,762,760.00	7,973,775.00

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	(14,722,280.60)	1,247,867.71
加：信用减值损失	66,549.93	118,168.05
资产减值准备	3,308,786.36	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,039,134.29	5,670,209.26
使用权资产折旧	---	---
无形资产摊销	632,319.96	632,319.96
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	(2,457.47)	---
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	---	16,485.53
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---
财务费用（收益以“—”号填列）	4,593,145.74	4,143,594.11
投资损失（收益以“—”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(843,834.09)	557,211.65
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“—”号填列）	(1,043,388.15)	(12,054,197.58)
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,012,971.50	(5,020,913.75)

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(3,891,703.23)	19,439,457.30
其他		---
经营活动产生的现金流量净额	(2,850,755.76)	14,750,202.24
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	9,253,388.91	4,679,441.08
减：现金的期初余额	4,679,441.08	373,680.11
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	4,573,947.83	4,305,760.97

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,253,388.91	4,679,441.08
其中：库存现金	96,374.84	35,110.54
可随时用于支付的银行存款	9,157,014.07	4,644,330.54
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	9,253,388.91	4,679,441.08

注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,200,000.00	信用证保证金
固定资产	32,705,210.80	抵押取得短期借款
无形资产	26,814,666.78	抵押取得短期借款
合计	60,719,877.58	

注释46. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	265,705.35	265,705.35	详见附注六注释 35
计入营业外收入的政府补助	61,663.00	61,663.00	详见附注六注释 39
合计	327,368.35	327,368.35	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
贷款贴息补助	与收益相关	---	92,000.00	财务费用
合计		---	92,000.00	

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
安徽亚太洗涤用品有限公司	淮北市	淮北市	制造业	55.00	---	投资设立
淮北旭瑞商贸有限公司	淮北市	淮北市	商品流通业	100.00	---	投资设立
安徽中鸣科技有限公司	淮北市	淮北市	制造业	68.00	---	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽亚太洗涤用品有限公司	45.00	(3,629,737.41)	---	7,624,351.79
合计		(3,629,737.41)	---	7,624,351.79

(二) 本公司无合营企业或联营企业。

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

自然人姓名	同本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李文中	控股股东、实际控制人	67.16	67.16

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
束翔	董事、总经理
周洋、陈夫宜、徐雪嘉	董事
束琳	公司控股股东、实际控制人李文中的配偶，公司董事、总经理束翔的姐姐
束蓓	束琳的姐妹
芮萍	束翔的配偶
周宗涛	安徽亚太洗涤用品有限公司的执行董事
合肥亚太日化股份有限公司	安徽亚太洗涤用品有限公司的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
淮北市双祥彩印软包装有限公司	控股股东、实际控制人李文中及其配偶束琳控制的企业

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥亚太日化股份有限公司[注]	采购原材料	149,372.94	229,008.85
合计		149,372.94	229,008.85

注：该金额系安徽亚太洗涤用品有限公司与合肥亚太日化股份有限公司间的关联采购。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥亚太日化股份有限公司[注]	销售商品	16,264,042.88	18,326,561.42
合计		16,264,042.88	18,326,561.42

注：该金额系安徽亚太洗涤用品有限公司与合肥亚太日化股份有限公司间的关联销售。

4. 关联担保情况

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
李文中、周宗涛、合肥亚太日化股份有限公司	4,000,000.00	2020年2月26日	2021年2月25日	是
李文中、束琳	2,800,000.00	2020年6月16日	2021年6月15日	是
李文中、束琳、周洋、束翔、徐雪嘉、陈夫宜	2,600,000.00	2020年10月10日	2021年10月9日	是
	1,000,000.00	2020年10月10日	2021年10月9日	是
	2,600,000.00	2021年6月15日	2022年6月14日	否
	3,500,000.00	2021年10月9日	2022年10月8日	否
	10,000,000.00	2020年7月8日	2021年7月8日	是
李文中、束琳	1,500,000.00	2020年7月8日	2021年7月8日	是
	8,480,000.00	2020年6月18日	2021年6月18日	是
	7,980,000.00	2021年6月18日	2022年6月18日	否
	11,500,000.00	2021年7月19日	2022年7月19日	否
	2,000,000.00	2020年2月27日	2021年2月26日	是
李文中、束琳、周宗涛、合肥亚太日化股份有限公司	2,000,000.00	2021年2月26日	2022年2月25日	否
	10,000,000.00	2021年11月18日	2022年11月17日	否
	3,000,000.00	2021年11月23日	2022年11月17日	否
合计	72,960,000.00			

5. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	偿还金额	资金占用费
李文中	8,070,000.00	7,992,000.00	---
芮萍	---	---	377,792.88
束蓓	---	---	42,240.00
合计	8,070,000.00	7,992,000.00	420,032.88

6. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	合肥亚太日化股份有限公司[注]	3,848,664.98	---
	淮北市双祥彩印软包装有限公司	301,216.78	301,216.78
合同负债			
	合肥亚太日化股份有限公司[注]	2,000,000.00	2,103,241.99
其他应付款			
	合肥亚太日化股份有限公司	---	9,000,000.00
	李文中	4,242,014.00	4,164,014.00
	芮萍	1,600,000.00	1,600,000.00
	束蓓	220,000.00	220,000.00

注：该余额系安徽亚太洗涤用品有限公司应付合肥亚太日化股份有限公司的余额。

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1. 2019年5月23日，本公司之子公司安徽亚太洗涤用品有限公司与仲利国际租赁有限公司分别签订了《买卖合同》和《融资租赁合同》，公司将账面价值4,783,057.07元的机器设备出售给仲利国际租赁有限公司后再以融资租赁的方式租回。该等设备双方确认的转让价格为5,000,000.00元，融资租赁手续费10万元（含税），租赁期42个月，自2019年5月31日至2022年11月30日，首期直接扣除融资租赁履约保证金0元、扣除融资租赁手续费10万元、首付款73,239.60元，之后1-41期每月支付租金148,230.00元、第42期支付143,230.00元，租赁期满后资产转让费0元。截至2021年12月31日，本公司已支付租金4,668,369.60元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

项目	剩余租赁期金额
1年以内	1,520,301.40
合计	1,520,301.40

2. 2021年8月11日，本公司之子公司安徽亚太洗涤用品有限公司与仲信国际融资租赁有限公司签订了《融资租赁总协议》，协议约定公司将其拥有的一批机器设备出售给仲信国际融资租赁有限公司后再以融资租赁的方式租回。该等设备双方确认的转让价格为

4,806,013.59 元，租赁期 24 个月，自 2021 年 8 月 18 日至 2023 年 8 月 17 日，首期直接扣除首付款 1,806,013.59 元、保证金 14.00 万元、保险费 4,325.41 元，剩余租金分 24 期支付，其中：第 1-8 期，每期支付 16.00 万元；第 9-16 期，每期支付 14.00 万元；第 17-24 期，每期支付 11.80 万元。租赁期满后本公司向仲信国际融资租赁有限公司支付租赁物的名义货价 0 元，即取得租赁物的所有权。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已支付租金 2,606,013.59 元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

项目	剩余租赁期金额
1 年以内	1,517,816.70
1-2 年	792,559.14
合计	2,310,375.84

除存在上述承诺事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

民间借贷纠纷诉讼事项

（一） 本公司作为保证人于 2013 年 7 月 17 日同债权人淮北市溢金小额贷款有限责任公司（以下简称债权人）签订《人民币借款保证合同》，合同约定：本公司为借款人淮北亨浩彩印包装有限公司向债权人借款 240.00 万元提供连带责任保证担保，借款期限自 2013 年 7 月 24 日至 2013 年 10 月 24 日，保证期间为自主合同确定的借款到期之次日起两年内。

因借款人淮北亨浩彩印包装有限公司未能按借款合同约定如期、足额偿还本息，债权人于 2019 年 4 月将借款人淮北亨浩彩印包装有限公司（第一被告）、担保人安徽琪嘉日化股份有限公司（第二被告）、李文中（第三被告）、安徽朗朗好心人食品有限公司（第四被告）、史华利（第五被告）起诉至安徽省濉溪县人民法院，诉讼请求（1）判令第一被告偿还原告淮北市溢金小额贷款有限责任公司借款人民币本金 240.00 万元及利息 276.56 万元；（2）判令第二至五被告承担连带保证清偿责任；（3）诉讼费等有关费用由被告承担。

经濉溪县人民法院审理，于 2019 年 9 月 19 日出具《安徽省濉溪县人民法院民事判决书》（（2019）皖 0621 民初 1879 号），判决结果如下：（1）被告淮北亨浩彩印包装有限公司于判决生效之日起三十日内偿还原告淮北市溢金小额贷款有限责任公司本金 2,175,049.65 元及利息（按年利率 24%，自 2014 年 2 月 1 日起计算至借款本金付清为止）；（2）被告安徽

琪嘉日化股份有限公司、安徽郎朗好心人食品有限公司对上述第(1)项承担连带保证责任；

(3) 驳回原告淮北市溢金小额贷款有限责任公司的其他诉讼请求。

2019年10月16日，本公司不服一审判决，向安徽省淮北市中级人民法院提起上诉。

2020年1月17日，淮北市溢金小额贷款有限责任公司向安徽省淮北市中级人民法院申请财产保全。2020年2月11日，安徽省淮北市中级人民法院根据其于2020年1月20日作出的(2020)皖06民终14号《民事裁定书》，向淮北市不动产登记中心下发《协助执行通知书》((2020)皖06执保6号)，查封被申请人安徽琪嘉日化股份有限公司名下坐落于淮北市烈山区区新蔡工业园的不动产权权证项下的等值房地产权(不动产权证号分别为：16008871、16008877、16008875、16008874、16008881、16008880、16008879、16008876、16008878)，查封期限为三年。

2020年5月25日，安徽省淮北市中级人民法院下达的《安徽省淮北市中级人民法院民事调解书》((2020)皖06民终14号)调解如下：1、经各方共同确认，淮北亨浩彩印包装有限公司欠淮北市溢金小额贷款有限责任公司借款本息合计540万元，该款由淮北亨浩彩印包装有限公司、李文中、安徽郎朗好心人食品有限公司共同承担偿还责任，于2020年7月31日之前支付140万元，于2021年12月31日之前支付200万元，于2022年12月31日之前支付剩余200万元；2、如果淮北亨浩彩印包装有限公司、李文中、安徽郎朗好心人食品有限公司未按本调解协议第一条履行，则琪嘉日化公司对剩余债务承担连带清偿责任；如李文中、安徽郎朗好心人食品有限公司、琪嘉日化承担还款责任后，有权向淮北亨浩彩印包装有限公司追偿。如李文中、琪嘉日化公司承担还款责任后，安徽郎朗好心人食品有限公司自愿就李文中、琪嘉日化公司偿还的部分承担50%的还款份额；3、淮北市溢金小额贷款有限责任公司收到第一期支付的140万元的当日向法院申请解除对琪嘉日化的财产保全措施；如上述债务人不按本调解协议约定履行还款义务，则淮北市溢金小额贷款有限责任公司有权就全部剩余债权立即向法院申请强制执行。

(二) 本公司作为保证人于2013年7月17日同债权人淮北市溢金小额贷款有限责任公司(以下简称债权人)签订《人民币借款保证合同》，合同约定：本公司为自然人丁丁(淮北亨浩彩印包装有限公司的出纳)向债权人借款260.00万元提供连带责任保证担保，借款期限自2013年7月31日至2013年10月31日，保证期间为自主合同确定的借款到期之次日起两年内。

因借款人丁丁未能按借款合同约定如期、足额偿还本息，债权人于2019年4月将借款人丁丁(第一被告)、担保人淮北亨浩彩印包装有限公司(第二被告)、安徽琪嘉日化股份有限公司(第三被告)、李文中(第四被告)、孟祥顺(第五被告)起诉至安徽省濉溪县人民法院，诉讼请求(1)判令第一被告偿还借款2,536,301.00元及利息2,930,670.36元(自2013年7月31日至2019年3月31日)，之后利息计算至还清之日止；(2)判令第二至五被告承担连带清偿责任；(3)诉讼费由被告承担。

经濉溪县人民法院审理，于 2019 年 9 月 29 日出具《安徽省濉溪县人民法院民事判决书》((2019)皖 0621 民初 1878 号)，判决结果如下：(1) 被告丁丁偿还原告淮北市溢金小额贷款有限责任公司借款 2,480,815.20 元及利息（自 2014 年 1 月 10 日起按年利率 24% 计算至实际付清之日止）；(2) 被告淮北亨浩彩印包装有限公司、安徽琪嘉日化股份有限公司对上述 (1) 项承担连带还款责任；(3) 驳回原告淮北市溢金小额贷款有限责任公司的其他诉讼请求。

2019 年 10 月 16 日，本公司不服一审判决，向安徽省淮北市中级人民法院提起上诉。

2020 年 2 月 11 日，安徽省淮北市中级人民法院根据其于 2020 年 1 月 20 日作出的 (2020)皖 06 民终 16 号民事裁定向淮北市不动产登记中心下发《协助执行通知书》((2020)皖 06 执保 7 号)，查封被申请人安徽琪嘉日化股份有限公司名下的国有建设用地使用权（不动产权证书号分别为：淮土国用 (2013) 字第 104 号、淮土国用 (2015) 字第 97 号、淮土国用 (2011) 字第 131 号、淮土国用 (2015) 字第 98 号），查封期限为三年。

2020 年 5 月 25 日，安徽省淮北市中级人民法院下达的《安徽省淮北市中级人民法院民事调解书》((2020)皖 06 民终 16 号) 调解如下：1、经各方共同确认，淮北亨浩彩印包装有限公司是该案的实际借款人，借款本息合计 560 万元，该款由淮北亨浩彩印包装有限公司与李文中共同承担偿还责任，于 2020 年 7 月 31 日期之前支付 160 万元，于 2021 年 12 月 31 日之前支付 200 万元，于 2022 年 12 月 31 日之前支付剩余 200 万元；2、如果淮北亨浩彩印包装有限公司、李文中未按本调解协议第一条履行，则琪嘉日化公司对剩余债务承担连带清偿责任；李文中、琪嘉日化公司承担还款责任后，有权向淮北亨浩彩印包装有限公司追偿；3、淮北市溢金小额贷款有限责任公司收到第一期支付的 160 万元的同时向法院申请解除对琪嘉日化公司的财产保全措施；如上述债务人不按本调解协议约定履行还款义务，则淮北市溢金小额贷款有限责任公司有权就全部剩余债权立即向法院申请强制执行。

(三) 李文中系本公司股东及实际控制人，一审判决本公司承担连带偿还责任，但在公司申请新三板挂牌时，李文中已作出承诺一旦本公司被诉判赔，则由李文中代偿。根据二审民事调解结果，截至 2020 年 12 月 31 日，李文中向淮北市溢金小额贷款有限责任公司还款 300.00 万元后，已对本公司的不动产解封。

公司在上期及本期将股东李文中累计偿还的 300.00 万元、160.00 万元债务，计入资本公积科目，同时冲减预计负债 460.00 万元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,280,938.86	12,966,197.39

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	1,466,377.65	680,879.40
2—3 年	30,000.00	22,741.80
3—4 年	22,741.80	40,094.90
4—5 年	40,094.90	---
小计	10,840,153.21	13,709,913.49
减：坏账准备	618,316.62	729,683.92
合计	10,221,836.59	12,980,229.57

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,840,153.21	100.00	618,316.62	5.70	10,221,836.59
其中：账龄组合	9,943,855.21	91.73	618,316.62	6.22	9,325,538.59
合并范围内关联往来组合	896,298.00	8.27	---	---	896,298.00
合计	10,840,153.21	100.00	618,316.62	5.70	10,221,836.59

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,709,913.49	100.00	729,683.92	5.32	12,980,229.57
其中：账龄组合	13,438,235.99	98.02	729,683.92	5.43	12,708,552.07
合并范围内关联往来组合	271,677.50	1.98	---	---	271,677.50
合计	13,709,913.49	100.00	729,683.92	5.32	12,980,229.57

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	729,683.92	---	111,367.30	---	---	618,316.62
其中：账龄组合	729,683.92	---	111,367.30	---	---	618,316.62
合并范围内关联往来组合	---	---	---	---	---	---

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	729,683.92	---	111,367.30	---	---	618,316.62

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏敖广日化集团股份有限公司	2,074,277.22	19.14	107,587.72
四川省邮政公司	1,905,151.89	17.57	95,257.59
北京洛娃日化有限公司	1,700,615.08	15.69	135,372.73
富平云商供应链管理有限公司	1,542,324.80	14.23	77,116.24
合肥世泰日用品有限公司	1,054,257.41	9.73	52,712.87
合计	8,276,626.40	76.36	468,047.15

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	70,752.07	3,537.60	5.00
小计	70,752.07	3,537.60	5.00
减：坏账准备	3,537.60		
合计	67,214.47		

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	---	115,000.00
资金拆借	---	14,366,000.00
其他	70,752.07	91,585.85
合计	70,752.07	14,572,585.85

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	70,752.07	3,537.60	67,214.47	14,572,585.85	10,829.29	14,561,756.56
合计	70,752.07	3,537.60	67,214.47	14,572,585.85	10,829.29	14,561,756.56

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其	---	---	---	---	---

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	70,752.07	100.00	3,537.60	5.00	67,214.47
其中：应收合并范围内关联往来组合	---	---	---	---	---
应收押金保证金组合	---	---	---	---	---
应收暂付款等组合	70,752.07	100.00	3,537.60	5.00	67,214.47
合计	70,752.07	100.00	3,537.60	5.00	67,214.47

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,572,585.85	100.00	10,829.29	0.07	14,561,756.56
其中：应收合并范围内关联往来组合	14,366,000.00	98.58	---	---	14,366,000.00
应收押金保证金组合	115,000.00	0.79	6,250.00	5.43	108,750.00
应收暂付款等组合	91,585.85	0.63	4,579.29	5.00	87,006.56
合计	14,572,585.85	100.00	10,829.29	0.07	14,561,756.56

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

应收暂付款等组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,752.07	3,537.60	5.00
合计	70,752.07	3,537.60	5.00

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	10,829.29	---	---	10,829.29
期初余额在本期	10,829.29	---	---	10,829.29
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---

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)	
一转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	7,291.69	---	---	7,291.69
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	3,537.60	---	---	3,537.60

7. 按欠款方归集的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫社保及公积金	其他	67,214.47	1 年以内	100.00	3,537.60
合计		67,214.47		100.00	3,537.60

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	22,586,000.00	---	22,586,000.00	5,500,000.00	---	5,500,000.00
合计	22,586,000.00	---	22,586,000.00	5,500,000.00	---	5,500,000.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽亚太洗涤用品有限公司	16,500,000.00	5,500,000.00	11,000,000.00	---	16,500,000.00	---	---
安徽中鸣科技有限公司	6,086,000.00	---	6,086,000.00	---	6,086,000.00	---	---
合计	22,586,000.00	5,500,000.00	17,086,000.00	---	22,586,000.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,851,046.35	61,419,542.77	81,553,594.13	76,989,881.07
其他业务	2,895,878.43	2,750,974.56	2,744,113.57	2,604,296.88
合计	64,746,924.78	64,170,517.33	84,297,707.70	79,594,177.95

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
四、商品类型		
洗衣粉	55,954,559.72	74,414,162.47
液洗	2,672,049.06	5,436,693.55
洗衣皂	872,729.96	1,702,738.11
纸箱	2,351,707.61	---
合计	61,851,046.35	81,553,594.13
五、按经营地区分类		
内销	61,851,046.35	81,553,594.13
外销	---	---
合计	61,851,046.35	81,553,594.13
六、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	61,851,046.35	81,553,594.13
合计	61,851,046.35	81,553,594.13

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	2,457.47
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	327,368.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,590.86
减：所得税影响额	---
少数股东权益影响额（税后）	107,867.90
合计	223,548.78

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(39.95)	(0.34)	(0.34)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(40.77)	(0.34)	(0.34)

安徽琪嘉日化股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十五日

第九节 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

安徽省淮北市烈山区新蔡工业园龙河路6号