



威旗科技

NEEQ：834370

珠海市威旗防腐科技股份有限公司

Zhuhai Winner Anticorrosion Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

1、2021年3月，公司聚酰胺酚醛环氧漆通过核耐去污剂性能试验、核可去污性试验以及核辐照剂量测试，并取得试验报告。

2、2021年10月，公司通过了2021年度“珠海市专精特新中小企业”认定。

3、2021年10月，公司的船体防污漆、船体连接漆、船体防锈漆、船舶压载舱漆、船用防锈漆、船壳漆、甲板漆、船用货舱漆等系列产品顺利完成了中国船级社（CCS）工厂认可续证工作。

4、2021年10月，公司董事会、监事会及高级管理人员完成了换届选举工作。

5、2021年10月，公司与中国科学院南海海洋研究所、华南理工大学合作的2018年省级促进经济发展专项资金（海洋经济发展用途）项目—海洋生物专题（课题名称：海洋微生物抗生物污损活性物质的研究与开发）顺利通过验收。

6、2021年12月，公司与中核华辰建筑工程有限公司签订某项目防辐射涂料销售合同，合同金额人民币4,574,430.80元。

7、2021年12月，公司通过了2021年度“广东省知识产权示范企业”认定。

8、2021年12月，公司通过了2021年度“广东省专精特新中小企业”认定。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	100

## 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。

公司负责人赖华生、主管会计工作负责人严礼连及会计机构负责人（会计主管人员）周小梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
一、实际控制人不当控制风险	公司股东赖华生、叶青分别持有公司股份 6,827,100 股、1,102,900 股，持股比例分别为 45.51%、7.35%，二人系夫妻关系，合计持股比例为 52.86%。此外，赖华生担任公司董事长兼总经理，叶青担任公司董事兼副总经理，能够对公司日常经营产生重大影响，赖华生、叶青为公司的共同实际控制人。若共同实际控制人赖华生、叶青利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司和其他股东带来风险。
二、市场竞争加剧的风险	公司专注于海洋船舶防腐涂料、工业防腐涂料、特种功能涂料的研发、生产、销售及技术服务，多年来通过自身技术的不断积累和对行业需求的研究和把握，形成了包括行业经验和优质客户积累在内的核心竞争力。近年来公司快速增长，目前已经成为行业内较有影响力的防腐涂料供应商。但随着市场的变化和客户需求的提高，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增强实力，进一步开拓新的市场领域，未来将面临更大的竞争压力，公司将面临市场竞争加剧的风险。
三、营运能力下降的风险	2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，

	<p>公司应收账款余额分别为 11,586,511.48 元和 13,920,741.12 元和 17,122,279.89 元；2019 年、2020 年和 2021 年，公司应收账款周转率分别为 2.40、2.35 和 2.32。随着公司营业收入的增加，应收账款呈增长趋势，以后随着营业收入的继续扩大，如果公司不能有效回收货款，可能给公司带来较大的经营风险。</p>
四、税优惠政策发生变化的风险	<p>2019 年 12 月经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合审查，公司被认定为高新技术企业，有限期为 3 年，证书编号：GR201944004844，企业所得税优惠期为 2019 年 12 月 02 日至 2022 年 12 月 02 日，根据国家相关规定，高新技术企业的所得税减按为 15% 的税率征收。若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。</p>
五、技术失密风险	<p>产品的配方、生产工艺等技术是公司核心竞争力的体现，在国内知识产权保护意识尚不健全的情况下，容易受到竞争对手的模仿，如果关键核心技术泄露，将给公司技术研发、生产经营带来较大的负面影响。</p>
六、核心技术人才流动风险	<p>公司属于高新技术行业，业务的开展对人力资本的依赖性较高，包括研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。</p>
七、管理风险	<p>公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司发展，公司的资产规模逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务量也随之有较大增长，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。</p>
八、公司治理风险	<p>有限公司存续期间，公司的法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，存在没有制定专门的关联交易决策管理制度等制度性文件；监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现，未定期向股东会报告工作等不规范的情况。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，公司治理和内部控制体系也在生产经营过程中逐步完善。公司计划逐步建立内部审计部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、威旗科技	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司
有限公司、威旗有限	指	珠海市威旗防腐科技有限公司
威尔达防腐	指	珠海市威尔达防腐科技有限公司（珠海市威旗防腐科技有限公司的前身）
主办券商	指	安信证券股份有限公司
亚太会计师、会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌生效的《公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
本报告	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司 2021 年年度报告
报告期	指	2021 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	珠海市威旗防腐科技股份有限公司
	Zhuhai Winner Anticorrosion Technology Co.,Ltd.
证券简称	威旗科技
证券代码	834370
法定代表人	赖华生

### 二、 联系方式

董事会秘书	贺玢
联系地址	珠海市金湾区三灶镇大门路 16 号
电话	0756-7789905
传真	0756-7789918
电子邮箱	wpaint@wpaint.com.cn
公司网址	http://www.wpaint.com.cn
办公地址	珠海市金湾区三灶镇大门路 16 号
邮政编码	519040
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	珠海市威旗防腐科技股份有限公司董事会办公室

### 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	2003 年 5 月 30 日
挂牌时间	2015 年 11 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C（制造业）-C26（化学原料及化学制品制造业）-C264（涂料、油墨、颜料及类似产品制造）-C2641 涂料制造
主要业务	海洋船舶防腐涂料、工业防腐涂料、特种功能涂料、车辆涂料、航空涂料、迷彩伪装涂料（含数码迷彩伪装涂料、船舶伪装涂料及飞机蒙布伪装涂料）、隐身材料(含隐身涂料、伪装网)、润滑涂料及特种润滑脂的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	工业防腐涂料、海洋船舶防腐涂料、特种功能涂料
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赖华生）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赖华生、叶青），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	91440400751056742P	否
注册地址	广东省珠海市金湾区三灶镇大门路 16 号	否
注册资本	15,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 楼 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	朱海英	曾师妮
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号(B2)座 301 室	

#### 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	36,044,685.89	30,023,756.36	20.05%
毛利率%	35.72%	31.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,169,525.01	1,164,313.87	86.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,756,322.10	487,883.87	259.99%
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）	12.08%	6.93%	-
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）	9.78%	2.91%	-
基本每股收益	0.14	0.08	75.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,859,136.90	35,365,321.15	15.53%
负债总计	22,201,599.52	17,989,122.11	23.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,657,537.38	17,376,199.04	7.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.16	6.90%
资产负债率%（母公司）	54.34%	50.87%	-
资产负债率%（合并）	54.34%	50.87%	-
流动比率	1.39	1.35	-
利息保障倍数	4.07	2.47	-

##### (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	-2,508,870.34	1,485,082.61	-268.94%
应收账款周转率	2.32	2.35	-
存货周转率	4.34	4.38	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.53%	4.84%	-
营业收入增长率%	20.05%	20.24%	-
净利润增长率%	86.34%	88.93%	-

**(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	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(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(与企业业务密切相关,按照国 统一标准定价或定量享受的政府补助除外)	486,121.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>486,121.07</b>
所得税影响数	72,918.16
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>413,202.91</b>

**(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 请填写具体原因 √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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日财务报表不产生影响。

**(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

公司主要从事海洋船舶防腐涂料、工业防腐涂料、特种功能涂料、车辆涂料、航空涂料、迷彩伪装涂料（含数码迷彩伪装涂料、船舶伪装涂料及飞机蒙布伪装涂料）、隐身材料（含隐身涂料、伪装网）、润滑涂料及特种润滑脂的研发、生产和销售，产品广泛应用于海洋、船舶、集装箱、舰船、电力、石油、化工、冶金、桥梁、建筑等领域。

公司自成立以来始终专注于海洋船舶防腐涂料、工业防腐涂料、特种功能涂料的研究与生产，公司重视培养自主研发队伍，主要核心技术来源于自主科技研发、自主创新以及行业经验的积累。公司的管理人员具备较为丰富的管理经验和行业从业经验，技术和人才的积累已经成为关键资源。近年来，公司主要通过自主研发的创新模式，开发了多种配套体系的涂料产品，满足了更多客户的需求，不断扩大了“威旗”品牌的影响力，保持了许多长久合作的忠诚客户。公司的客户主要为海洋、船舶、钢铁、电力、军工等行业领域。

#### 1、销售渠道

公司主要采用直销+招投标销售模式，公司的产品直接面对终端使用客户，销售人员根据公司的经营战略目标和 development 策略进行市场开拓，随时观察市场动态，发掘潜在客户群，并根据目标客户需求进行针对性的跟踪开发，同时公司与众多优质客户建立了长期合作关系，公司拥有专业技术服务团队，为客户提供专业技术指导和满意的售后服务，及时了解客户的需求。

#### 2、收入模式

涂料产品销售是公司的主要销售收入来源，也是构成利润的主要部分。

#### 3、研发模式

公司一直以来均采用自主研发的模式，始终高度重视新技术和新产品的研发工作，经过多年以来不断积累和完善，逐渐形成一套完整的研发和创新体系，并且拥有一支专业从事高性能防腐涂料研究的技术团队。同时与华南理工大学、中国科学院南海海洋研究所、珠海科技学院建立产学研合作。报告期内，公司专注于无机涂料、有机-无机复合涂料、无溶剂弹性体涂料、迷彩伪装涂料和无锡自抛光防污漆（长效型）等产品体系的开发和技术研究。为了更好地满足市场和客户的使用需求，公司不断地对产品进行应用与升级。为保障研发项目顺利进行，公司配备了专业研发人才，提供了优质的设备和环境，保障研发经费。

#### 4、生产模式

公司采取“以销定产”，按订单组织生产的模式，为降低库存，保证资金周转，严格把控“客户下单→生产计划→物料到位→生产制造→发货”流程中的每个细节，缩短产品交付周期；按照ISO9001:2015质量管理体系标准管控生产流程，确保每道工艺流程可追溯，同时对生产工艺进行严格控制，保证产品质量，全面提高生产效率。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	广东省知识产权示范企业 - 广东省市场监督管理局（知识产权局）、广东省知识产权保护协会

详细情况	<p>根据珠海市工业和信息化局《关于印发〈珠海市专精特新中小企业遴选办法〉的通知》（珠工信〔2020〕118号）要求，威旗科技通过2021年度“珠海市专精特新中小企业”认定，发证时间2021年10月，有效期三年。</p> <p>根据《广东省工业和信息化厅专精特新中小企业遴选办法》（粤工信规字〔2020〕3号）要求，威旗科技通过2021年度“广东省专精特新中小企业”认定，通过认定时间2021年12月，有效期三年。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，威旗科技通过广东省2019年第一批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》，发证时间2019年12月2日，有效期三年。</p> <p>根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价办法工作指引（试行）》（国科火字〔2017〕144号）要求，威旗科技入库2021年科技型中小企业，企业入库登记编号为：202144040208014435，有效期2021-06-07至2021-12-31。</p> <p>根据广东知识产权保护协会《关于组织开展“2021年度广东省知识产权示范企业”申报工作的通知》（粤知保协发字〔2021〕18号）要求，威旗科技通过2021年度“广东省知识产权示范企业”，通过认定时间2021年12月，有效期终身。</p>
------	---

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	4,865,040.76	11.91%	5,125,585.52	14.49%	-5.08%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	16,426,230.24	40.20%	13,242,891.79	37.45%	24.04%
存货	5,627,601.65	13.77%	5,049,302.44	14.28%	11.45%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	8,665,664.17	21.21%	9,506,579.74	26.88%	-8.85%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	1,102,038.61	2.70%	1,159,374.01	3.28%	-4.95%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	17,200,000.00	42.10%	13,000,000.00	36.76%	32.31%
长期借款	0	0%	0	0	0%

### 资产负债项目重大变动原因：

应收账款：本期比上期增加 3,183,338.45 元，增幅 24.04%，主要是营业收入增加所致。

短期借款：本期比上期增加 4,200,000 元，增幅 32.31%，主要是流动资金借款增加所致。

## 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	36,044,685.89	-	30,023,756.36	-	20.05%
营业成本	23,168,046.76	64.28%	20,702,602.87	68.95%	11.91%
毛利率	35.72%	-	31.05%	-	-
销售费用	3,732,977.37	10.36%	2,474,900.28	8.24%	50.83%
管理费用	3,828,494.46	10.62%	3,100,315.14	10.33%	23.49%
研发费用	2,526,704.12	7.01%	2,230,547.12	7.43%	13.28%
财务费用	748,943.86	2.08%	790,711.94	2.63%	-5.28%
信用减值损失	-30,035.57	-0.08%	-61,858.91	-0.21%	51.45%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	486,121.07	1.35%	845,800.00	2.82%	-42.53%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,165,019.68	6.01%	1,205,035.03	4.01%	79.66%
营业外收入	0	0	0	0%	0%
营业外支出	0	0	50,000.00	0.17%	0%
净利润	2,169,525.01	6.02%	1,164,313.87	3.88%	86.34%

**项目重大变动原因：**

营业收入：本期比上期增加了 6,020,929.53 元，增幅 20.05%，主要是报告期内公司持续大力开拓工业防腐涂料和特种功能涂料市场，积极参与各类重大招投标项目，从而主营业务销售订单增加所致。

销售费用：本期比上期增加 1,258,077.09 元，增加 50.83%，主要是公司本期拓展销售市场，销售费用增加；以及产品出货量增加导致物流运输费用增加所致。

净利润：本期经上期增加 1,005,211.14 元，增加 86.34%，主要是营业收入和营业利润增加所致。

**(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	33,686,290.83	28,910,334.35	16.52%
其他业务收入	2,358,395.06	1,113,422.01	111.82%
主营业务成本	22,193,377.73	19,974,320.43	11.11%
其他业务成本	974,669.03	728,282.44	33.83%

**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%
工业防腐涂料	20,794,601.28	13,172,969.95	36.65%	29.19%	23.60%	8.50%
海洋船舶防腐涂料	9,379,715.11	7,417,725.14	20.92%	-14.42%	-12.20%	-8.73%
特种功能涂料	3,511,974.44	1,602,682.64	54.37%	89.44%	84.58%	2.26%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内,公司收入构成没有发生重大变化。主营业务收入主要包括销售海洋船舶防腐涂料、工业防腐涂料、特种功能涂料的收入。

**(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	中核华辰建设工程有限公司 404 厂项目部	3,556,603.19	9.87%	否
2	广东徐闻海峡航运有限公司	3,308,511.19	9.18%	否
3	珠海东新桥梁钢板有限公司	1,871,192.48	5.19%	否
4	佛山市佳盛业钢管构件有限公司	1,769,033.19	4.91%	否
5	珠海东重建筑科技有限公司	1,496,982.74	4.15%	否
	合计	12,002,322.79	33.30%	-

## (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	江苏三木化工股份有限公司	2,827,458.04	14.04%	否
2	珠海市大光化工贸易有限公司	2,357,204.26	11.70%	否
3	安徽善孚新材料科技股份有限公司	1,408,499.99	6.99%	否
4	广州市泽盈化工科技有限公司	1,403,738.93	6.97%	否
5	佛山市多好彩化工有限公司	1,259,899.99	6.26%	否
合计		9,256,801.21	45.96%	-

## 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	-2,508,870.34	1,485,082.61	-268.94%
投资活动产生的现金流量净额	-257,465.93	-220,096.50	-16.98%
筹资活动产生的现金流量净额	2,505,791.51	-785,029.47	419.20%

## 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比上期减少 3,993,952.95 元，下降 268.94%，主要是由于应收账款回收周期较长，应付账款增加，从而导致经营活动产生的现金流量净额减少。

2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比上期增加 3,290,820.98 元，增加 419.20%，主要是由于公司流动资金借款增加，从而导致筹资活动产生的现金流入增加。

## (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

## 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

报告期内，公司实现营业收入 3,604.47 万元，较去年同期增长了 20.05%，实现净利润 216.95 万元，较去年同期增长了 86.34%，盈利水平创公司历史新高。

报告期内，公司经营的商业模式未发生变化，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力和持续经营能力。会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生。公司一直保持着合理的资产负债结构，各项业务正常运作，具备持续经营能力，且未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营能力。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 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

#### （三） 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		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
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	25,000,000.00	7,200,000.00

本公司向中信银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行贷款由赖华生、叶青以其所拥有的房产作抵押担保，并由赖华生、叶青提供保证，最高保证额度为 5,000,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日担保的贷款余额为 5,000,000.00 元。

本公司向深圳前海微众银行股份有限公司贷款由赖华生提供担保，最高保证额度为 2,200,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日担保的贷款余额为 200,000.00 元。

上述关联交易为公司实际控制人为公司申请银行授信提供的担保，是公司业务发展及生产经营的需要，能增加资金流动性，保证公司可持续发展，对公司发展有着积极的作用，为公司纯受益行为，不存在损害公司和全体股东利益的情形，不会对公司的生产经营造成不利影响，亦不会影响公司的独立性。

#### (四) 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
董监高	2015 年 11 月 19 日	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况：”之“1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 19 日	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况：”之“2”	正在履行中
其他	2015 年 11 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况：”之“3”	正在履行中
其他	2015 年 11 月 19 日	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况：”之“4”	正在履行中
其他	2015 年 11 月 19 日	-	挂牌	其他承诺（关于关联交易的承诺）	见“承诺事项详细情况：”之“5”	正在履行中

#### 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	
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	
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	

1、公司董事、监事、高级管理人员承诺：没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年一期内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信以及不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

报告期内公司董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。

2、公司实际控制人赖华生、叶青承诺：“若公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，

本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用。”

报告期内，公司的实际控制人赖华生、叶青如实履行以上承诺。

3、为避免未来发生同业竞争的可能，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员如实履行以上承诺。

4、公司董事、监事、高级管理人员承诺：本人及其直系亲属没有其他与公司签订重要协议或作出重要承诺情况。

报告期内公司董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。

5、公司主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员分别已向公司出具了《关于关联交易的承诺函》。

报告期内公司主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员如实履行以上承诺。

#### (五) 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
房产	固定资产	抵押	3,869,724.42	9.47%	用于抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	1,062,167.70	2.60%	用于抵押借款
总计	-	-	4,931,892.12	12.07%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项是为公司银行贷款提供抵押，以满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 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	5,770,500	38.47%	0	5,770,500	38.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,912,000	12.75%	0	1,912,000	12.75%	
	董事、监事、高管	1,070,500	7.14%	0	1,070,500	7.14%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,229,500	61.53%	0	9,229,500	61.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,018,000	40.12%	0	6,018,000	40.12%	
	董事、监事、高管	3,211,500	21.41%	0	3,211,500	21.41%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							21

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 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	赖华生	6,827,100	0	6,827,100	45.51%	5,190,000	1,637,100	0	0
2	赖华武	3,072,000	0	3,072,000	20.48%	2,304,000	768,000	0	0
3	叶青	1,102,900	0	1,102,900	7.35%	828,000	274,900	0	0
4	代哲峰	600,000	0	600,000	4.00%	450,000	150,000	0	0
5	徐再兴	450,000	0	450,000	3.00%	0	450,000	0	0
6	岑熠	300,000	0	300,000	2.00%	0	300,000	0	0
7	黎永博	300,000	0	300,000	2.00%	0	300,000	0	0
8	杨春华	300,000	0	300,000	2.00%	0	300,000	0	0
9	郑玉玲	300,000	0	300,000	2.00%	0	300,000	0	0
10	谢雄	300,000	0	300,000	2.00%	0	300,000	0	0

合计	13,552,000	0	13,552,000	90.34%	8,772,000	4,780,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东赖华生和叶青系夫妻关系，股东赖华生和赖华武系兄弟关系，其它股东均无任何关联关系。								

## 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	银行贷款	交通银行股份有限公司	抵押贷款	4,000,000.00	2021年12月10日	2022年12月9日	4.65%

		珠海分行					
2	银行贷款	交通银行股份有限公司珠海分行	抵押贷款	4,100,000.00	2021年12月14日	2022年12月14日	4.65%
3	银行贷款	交通银行股份有限公司珠海分行	抵押贷款	1,900,000.00	2021年12月17日	2022年12月17日	4.65%
4	银行贷款	交通银行股份有限公司珠海分行	抵押贷款	2,000,000.00	2022年3月8日	2023年3月1日	4.65%
5	银行贷款	中信银行股份有限公司广东自贸区试验区横琴分行	抵押贷款	2,500,000.00	2021年11月24日	2022年11月24日	3.80%
6	银行贷款	中信银行股份有限公司广东自贸区试验区横琴分行	抵押贷款	2,500,000.00	2021年11月24日	2022年11月24日	3.80%
7	银行贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	信用贷款	200,000.00	2021年12月15日	2022年12月15日	7.4%
合计	-	-	-	17,200,000.00	-	-	-

## 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年6月7日	0.66	-	-
合计	0.66	-	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

---

年度分配预案	0.80	-	-
--------	------	---	---

#### 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
赖华生	董事长、总经理	男	否	1969年8月	2021年10月26日	2024年10月25日
叶青	董事、副总经理	女	否	1969年1月	2021年10月26日	2024年10月25日
赖华武	董事	男	否	1953年11月	2021年9月15日	2024年9月14日
代哲峰	董事	男	否	1976年6月	2021年9月15日	2024年9月14日
邢飞	董事	男	否	1971年4月	2021年9月15日	2024年9月14日
林锦齐	监事会主席	女	否	1969年9月	2021年10月26日	2024年10月25日
王燕	监事	女	否	1987年10月	2021年9月15日	2024年9月14日
郭清华	职工代表监事	女	否	1976年8月	2021年9月15日	2024年9月14日
贺玢	董事会秘书	女	否	1987年1月	2021年10月26日	2024年10月25日
严礼连	财务负责人	女	否	1978年7月	2021年10月26日	2024年10月25日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理赖华生与实际控制人、董事兼副总经理叶青系夫妻关系，赖华生与董事赖华武为兄弟关系。

除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，且与控股股东、实际控制人之间无亲属关系。

#### (二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘英	监事会主席	离任	—	换届
李铭源	职工代表监事	离任	—	换届
林锦齐	监事	新任	监事会主席	换届
王燕	—	新任	监事	换届
郭清华	—	新任	职工代表监事	换届

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

□适用 √不适用

**2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

王燕女士，女，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2009年9月至2012年9月在浙江九本生物化学有限公司担任客服专员；2014年4月至2015年12月在珠海市怡信测量科技有限公司担任销售文员；2016年2月至2021年2月在珠海市威旗防腐科技股份有限公司担任销售专员，2021年3月至今在珠海市威旗防腐科技股份有限公司担任销售部部长。

郭清华女士，女，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2006年6月至2010年8月在珠海兴邦能源科技股份有限公司担任出纳；2010年10月至2015年3月在珠海长先新材料科技有限公司担任出纳；2015年5月至2017年8月在广东金田电热制品有限公司担任出纳；2017年9月至2019年7月在珠海三樱日用品有限公司担任出纳，2019年8月至今在珠海市威旗防腐科技股份有限公司担任销售主管。

**(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》第一百四十六条规定的情形	否	
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	
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	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
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	
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	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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）	是	公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理赖华生与实际控制人、董事兼副总经理叶青系夫妻关系，赖华生与董事赖华武为兄弟关系。
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	

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	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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	

#### (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
行政管理人员	18	4	3	19
技术人员	8	1		9
销售人员	6	1	1	6
生产人员	15	1		16
财务人员	3			3
<b>员工总计</b>	<b>50</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>53</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	5
专科	23	25
专科以下	23	23
<b>员工总计</b>	<b>50</b>	<b>53</b>

#### 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

1、薪酬政策。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金。

2、培训计划。公司对于在职员工开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。通过培训，不断提升了员工素质和能力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、公司没有需公司承担费用的离退休职工。

### (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。报告期内，公司共召开了 2 次股东大会，3 次董事会，3 次监事会。会议召开的程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，会议记录、决议齐备。

##### 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

《公司章程》规定了公司股东除依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还具有知情权、股东收益权、提案权、股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。总体来说，公司的董监高人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。报告期内，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保决策制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》，对公司对外投资、融资、关联交易、担保等事项都作出了具体的规定。经自查，在实际执行过程中，公司均能够按照相关规定履行审批决策程序。

#### 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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司对公司章程进行了修订，并于2020年4月28日已在全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）披露《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2021-005）。

### （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	3	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	
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	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
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	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	

#### 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、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》和相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，未发生违法违规的情形。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了完善的内部控制制度，决策程

序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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

### 1、业务独立情况

公司拥有独立的采购、生产、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权利，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。

### 2、资产独立情况

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均履行了符合法律规定的验资程序，历次股权转让均通过股东会决议和签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司目前合法拥有业务经营所必需的土地、房产、生产设备及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

### 3、人员独立情况

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、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；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

### 4、财务独立情况

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

### 5、机构独立情况

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

## （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

公司于2016年4月20日第一届董事会第三次会议审议通过了《关于珠海市威旗防腐科技股份有限公司

公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	亚会审字（2022）第 01610186 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号(B2)座 301 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱海英	曾师妮
	1 年	1 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	8 万元	

审计报告正文：

## 审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01610186 号

珠海市威旗防腐科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了珠海市威旗防腐科技股份有限公司（以下简称“威旗公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了威旗公司 2021 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2021 年度公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱施德公司，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、其他信息

威旗公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年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到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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威旗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爱施德公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱施德公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师的责任

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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对威旗公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致爱施德公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就威旗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。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：朱海英  
（项目合伙人）

中国注册会计师：曾师妮

二〇二二年四月二十七日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	4,865,040.76	5,125,585.52
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	16,426,230.24	13,242,891.79
应收款项融资	注释 3	2,262,046.60	143,441.25
预付款项	注释 4	1,060,346.19	690,014.45
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 5	556,767.64	117,061.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	5,627,601.65	5,049,302.44
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>30,798,033.08</b>	<b>24,368,297.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0	0
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	8,665,664.17	9,506,579.74
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	注释 8	1,102,038.61	1,159,374.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	185,986.94	228,161.24
递延所得税资产	注释 10	107,414.10	102,908.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,061,103.82</b>	<b>10,997,023.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,859,136.90</b>	<b>35,365,321.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 11	17,200,000.00	13,000,000.00
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 12	3,558,681.22	4,243,792.78
预收款项			
合同负债	注释 13	65,254.86	38,220.44
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 14	348,194.98	297,654.15
应交税费	注释 15	940,985.32	404,486.08
其他应付款	注释 16	80,000.00	
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			
其他流动负债		8,483.14	4,968.66
<b>流动负债合计</b>		<b>22,201,599.52</b>	<b>17,989,122.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		22,201,599.52	17,989,122.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 17	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	1,004,793.79	1,004,793.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 19	106,270.55	4,457.22
盈余公积	注释 20	521,418.51	304,466.01
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	2,025,054.53	1,062,482.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,657,537.38	17,376,199.04
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		18,657,537.38	17,376,199.04
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		40,859,136.90	35,365,321.15

法定代表人：赖华生

主管会计工作负责人：严礼连

会计机构负责人：周小梅

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		36,044,685.89	30,023,756.36
其中：营业收入	注释 22	36,044,685.89	30,023,756.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,335,751.71	29,602,662.42
其中：营业成本	注释 22	23,168,046.76	20,702,602.87
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 23	330,585.14	303,585.07
销售费用	注释 24	3,732,977.37	2,474,900.28
管理费用	注释 25	3,828,494.46	3,100,315.14
研发费用	注释 26	2,526,704.12	2,230,547.12
财务费用	注释 27	748,943.86	790,711.94
其中：利息费用		704,208.49	785,029.47
利息收入		7,586.58	9,756.33
加：其他收益	注释 28	486,121.07	845,800.00
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 29	-30,035.57	-61,858.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,165,019.68</b>	<b>1,205,035.03</b>
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	注释 30	0	50,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,165,019.68</b>	<b>1,155,035.03</b>
减：所得税费用	注释 31	-4,505.33	-9,278.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,169,525.01</b>	<b>1,164,313.87</b>
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）		2,169,525.01	1,164,313.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,169,525.01	1,164,313.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,169,525.01	1,164,313.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,169,525.01	1,164,313.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.08

法定代表人：赖华生

主管会计工作负责人：严礼连

会计机构负责人：周小梅

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,436,974.22	30,508,904.67
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		4,650.28	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 32	1,855,785.32	2,144,536.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,297,409.82</b>	<b>32,653,440.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,337,312.57	19,490,416.79
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		5,577,960.62	3,808,624.86
支付的各项税费		1,475,646.78	1,574,862.17
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32	7,415,360.19	6,294,454.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,806,280.16</b>	<b>31,168,358.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,508,870.34</b>	<b>1,485,082.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,465.93	220,096.50
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>257,465.93</b>	<b>220,096.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-257,465.93</b>	<b>-220,096.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,200,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,200,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,694,208.49	785,029.47
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,694,208.49</b>	<b>15,785,029.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,505,791.51</b>	<b>-785,029.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-260,544.76</b>	<b>479,956.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,125,585.52	4,645,628.88

---

六、期末现金及现金等价物余额		4,865,040.76	5,125,585.52
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：赖华生

主管会计工作负责人：严礼连

会计机构负责人：周小梅

## (四) 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	15,000,000.00				1,004,793.79			4,457.22	304,466.01		1,062,482.02		17,376,199.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				1,004,793.79			4,457.22	304,466.01		1,062,482.02		17,376,199.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								101,813.33	216,952.50		962,572.51		1,281,338.34
（一）综合收益总额											2,169,525.01		2,169,525.01
（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								216,952.50	-1,206,952.50				-990,000.00
1. 提取盈余公积								216,952.50	-216,952.50				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-990,000.00			-990,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								101,813.33					101,813.33
1. 本期提取								800,475.13					800,475.13
2. 本期使用								698,661.80					698,661.80
(六) 其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00					1,004,793.79		106,270.55	521,418.51		2,025,054.53		18,657,537.38

项目	2020 年											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一 般	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债			收益			风险准备		
一、上年期末余额	15,000,000.00				1,004,793.79		1,012.06	188,034.62		14,599.54	16,208,440.01
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	15,000,000.00				1,004,793.79		1,012.06	188,034.62		14,599.54	16,208,440.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,445.16	116,431.39		1,047,882.48	1,167,759.03
（一）综合收益总额										1,164,313.87	1,164,313.87
（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								116,431.39		-116,431.39	
1. 提取盈余公积								116,431.39		-116,431.39	
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							3,445.16					3,445.16
1. 本期提取							699,394.56					699,394.56
2. 本期使用							695,949.40					695,949.40
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000.00				1,004,793.79		4,457.22	304,466.01		1,062,482.02		17,376,199.04

法定代表人：赖华生

主管会计工作负责人：严礼连

会计机构负责人：周小梅

### 三、 财务报表附注

## 珠海市威旗防腐科技股份有限公司

### 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

珠海市威旗防腐科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海市威尔达防腐科技有限公司（以下简称“威旗有限公司”），系由赖华生、谭实共同出资组建。组建时注册资本共人民币 100 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
赖华生	90.00	90
谭实	10.00	10
合计	100.00	100

上述出资已于 2003 年 5 月 23 日经珠海永安达会计师事务所验字（2003）第 0611 号验资报告验证。公司于 2003 年领取了珠海市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 4404002028692 号企业法人营业执照。公司的法定代表人为赖华生。

根据公司 2004 年 11 月 3 日股东会决议，公司名称及住所变更，并办理核准变更登记手续，公司名称变更为珠海市威旗防腐科技有限公司。公司住所变更为珠海市拱北水湾路南油院内（办公楼三楼 309、310 房）。

根据 2006 年 9 月 1 日公司的股东会决议，增加公司注册资本 400 万元，其中赖华生增加出资 360 万元，谭实增加出资 40 万元。公司的注册资本变更为 500 万元。并于 2006 年 9 月 25 日完成了上述股东工商变更登记。同时公司的注册地址变更为珠海市金湾区三灶镇映月新村 1 号楼映月大厦 511A 室。

根据 2007 年 4 月 15 日的股东会决议，同意公司谭实将其持有的公司 10% 的股份出让给新股东赖华武；赖华生将其持有的公司 20% 的股权出让给赖华武。

根据公司于 2008 年 10 月 27 日股东会决议，同意公司赖华生将其持有公司 51% 的股权出让给王富平。

根据公司于 2009 年 10 月 28 日股东会决议，同意王富平将其持有的公司 51% 的股权转让

给赖华生。

根据公司于 2011 年 2 月 10 日股东会决议，公司有关事项变更。公司经营地址变更为珠海市金湾区三灶镇大门路 16 号。根据公司于 2013 年 8 月 16 日股东会决议，公司变更登记事项，设立公司秘书，由贺玢担任。将公司的经营期变更为长期。同意根据新的商事登记制度修改公司章程。

根据公司于 2014 年 4 月 30 日股东会决议，同意赖华生、赖华武将其持有的截至 2014 年 3 月 31 日对公司的债权 6,163,000.00 元、2,692,000.00 元转为对威旗防腐公司的股权 6,160,000.00 元、2,640,000.00 元，超出部分作为溢缴资本，赖华生、赖华武不再保留对上述债权的索取权。

根据 2015 年 3 月 19 日公司股东会决议，申请增加注册资本人民币 1,200,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 15,000,000.00 元。

根据 2015 年 4 月 8 日威旗科技股东会决议，同意赖华武出让其持有 54 万元的资本额，占注册资本 3.6% 的股权出让给赖华生；赖华武出让其持有 30 万元的资本额，占注册资本 2% 的股权出让给黎永博；赖华武出让其持有 9 万元资本额，占注册资本 0.6% 的股权出让给林明生；赖华生出让其持有 15 万元的资本额，占注册资本 1% 的股权出让给徐再兴；赖华生出让其持有 22.5 万元的资本额，占注册资本 1.5% 的股权出让给邢飞；赖华生出让其持有 7.5 万元的资本额，占注册资本的 0.5% 的股权出让给王永兰；赖华生出让其持有 15 万元的资本额，占注册资本 1% 的股权出让给刘文娟；赖华生出让其持有 15 万元的资本额，占注册资本 1% 的股权出让给钟志云；赖华生出让其 30 万元的资本额，占注册资本 2% 的股权出让给岑熠；赖华生出让其持有 30 万元资本额，占注册资本 2% 的股权出让给杨春华；赖华生出让其持有 15 万元的资本额，占注册资本 1% 的股权出让给刘英；赖华生出让其持有 60 万元的资本额，占注册资本 4% 的股权出让给代哲峰；赖华生出让其持有 15 万元资本额，占注册资本 1% 的股权出让给郑玉玲；赖华生出让其持有 7.5 万元的资本额，占注册资本 0.5% 的股权出让给王平秋；赖华生出让其持有 1.8 万元的资本额，占注册资本 0.12% 的股权出让给李铭源；赖华生出让其持有 10.5 万元的资本额，占注册资本 0.7% 的股权出让给贺玢。

2015 年 6 月，公司整体变更为股份有限公司。2015 年 6 月 8 日，公司召开股东会会议，同意以经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2015 年 4 月 30 日的公司净资产 16,004,793.79 元为基础折合股本 1,500 万股，整体变更设立为股份有限公司，其余 1,004,793.79 元计入股份公司的资本公积。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对此次整体变更时注册资本的实收情况进行了审验，并出具了“大华验字[2015]000532 号”《验资报告》，审验截至 2015 年 5 月 20 日，公司已收到全体发起人股东以净资产投入的股本合计 1,500 万元。



经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司已于 2015 年 12 月 28 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司证券代码为 834370。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 1500 万股，注册资本为 1500 万元。

## **（二）公司业务性质和主要经营活动**

本公司经营范围：工业防腐涂料、船舶防腐涂料、建筑涂料及特种功能涂料的生产和销售【其中危险化学品按安全生产许可证编号：（粤）WH 安许证字（2011）C1849 所列许可范围开展生产、经营活动】（许可证有效期至 2014 年 1 月 12 日）；防腐技术、防水材料、防火阻热材料、汽车涂料的研发；防腐保温工程、防腐管道安装、防水补漏工程（需资质证的凭资质证开展经营活动）；清洁服务；建筑材料、化工原料及化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、汽车装饰用品的批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## **（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 27 日批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）财务报表的编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

### **（二）持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、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）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （四）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

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。

### **（五）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。

## （六）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。

### **（七）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。

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1、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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### **2、外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分

相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



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

### 3、金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### (2) 其他金融负债

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

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### **5、金融负债终止确认**

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

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

#### **6、金融资产和金融负债的抵销**

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

#### **7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

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

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

### （十）金融资产减值

#### 1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

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

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### （1）应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

### （2）应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

### (3) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

### (4) 应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

## (十一) 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、在产品、自制半成品、产成品、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) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十二) 划分为持有待售资产**

#### **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企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### **2、划分为持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的

净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### **（十三）长期股权投资**

#### **1、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三 / （四）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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

#### （十四）投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

## **（十五）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。其中，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。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。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。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。

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（%）
房屋建筑	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10-50	5	1.9-9.5
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公设备	平均年限法	3-10	5	9.5-31.67

#### (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

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。

## **(十六) 在建工程**

### **1、在建工程的类别**

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。本公司的在建工程以项目分类核算。

### **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。

## **(十七) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

### **（十八）使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十八）“租赁”。

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。

### **（十九）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。

#### **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
软件	10	
商标	10	
知识产权	10	
土地使用权	50	

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使用寿命进行复核。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) 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。

## **(二十一) 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。

## **（二十二）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或服务的义务部分确认为合同负债。

## **（二十三）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分类为设定提存计划和设定受益计划。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。

### **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。

#### （二十四）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十八）“租赁”。

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。

#### （二十五）收入

##### 1、一般原则

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足前款条件的合同，在后续期间无需对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。合同开始日通常是指合同生效日。

合同开始日，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，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，主要考虑下列迹象：

①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## **（二十六）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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

### **2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法：**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **（二十七）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。

## **（二十八）租赁**

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

### **1、本公司作为承租人**

#### **（1）初始计量**

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

#### **（2）后续计量**

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

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

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

#### **（3）短期租赁和低价值资产租赁**

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

### **2、本公司作为出租人**

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

租赁以外的其他租赁。

#### （1）经营租赁

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

#### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （二十九）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日财务报表不产生影响。

#### 2、重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%（注 1）
教育费附加	实缴流转税税额	3%（注 1）
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%（注 1）
企业所得税	应纳税所得额	15%
消费税	应纳消费税目销售收入	4%

注 1、城市维护建设税、教育费附加

公司城市维护建设税按实缴流转税额的 7%计缴，教育费附加按实缴流转税额的 3%计缴，地方教育费附加按实缴流转税额的 2%计缴。

### （二）税收优惠政策及依据



2013年10月21日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定，珠海市威旗防腐科技有限公司为高新技术企业，发证日期为2013年10月21日，有效期3年，证书编号：GR201344000788，企业已按期进行高新技术企业复审，于2019年12月2日取得最新证书，有效期3年，证书编号：GR201944001844。企业所得税税率为15%。

2015年4月27日，本公司在珠海市金湾区国税局三灶税务分局备案，免征节能环保涂料产品的消费税，免征期限从2015年4月1日起。

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

## 五、财务报表主要项目注释

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	265,569.77	6,497.85
银行存款	4,599,470.99	5,119,087.67
合计	4,865,040.76	5,125,585.52

截至2021年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	16,465,311.85
1-2年（含2年）	273,440.85
2-3年（含3年）	201,840.50
3-4年（含4年）	91,826.98
4-5年（含5年）	6,975.50
5年以上	82,884.21
小计	17,122,279.89
减：坏账准备	696,049.65
合计	16,426,230.24

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,122,279.89	100.00	696,049.65	4.07	16,426,230.24
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	17,122,279.89	100.00	696,049.65	4.07	16,426,230.24
<b>合计</b>	<b>17,122,279.89</b>	<b>100.00</b>	<b>696,049.65</b>	<b>4.07</b>	<b>16,426,230.24</b>

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,920,741.12	100.00	677,849.33	4.87	13,242,891.79
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	13,920,741.12	100.00	677,849.33	4.87	13,242,891.79
<b>合计</b>	<b>13,920,741.12</b>	<b>100.00</b>	<b>677,849.33</b>	<b>4.87</b>	<b>13,242,891.79</b>

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 组合中，按账龄组合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 (含1年)	16,465,311.85	493,959.36	3.00
1-2年 (含2年)	273,440.85	27,344.09	10.00
2-3年 (含3年)	201,840.50	40,368.10	20.00
3-4年 (含4年)	91,826.98	45,913.49	50.00
4-5年 (含5年)	6,975.50	5,580.40	80.00
5年以上	82,884.21	82,884.21	100.00
<b>合计</b>	<b>17,122,279.89</b>	<b>696,049.65</b>	<b>—</b>

### 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	677,849.33	18,200.32	-	-	696,049.65

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	677,849.33	18,200.32	-	-	696,049.65

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款  
无。

#### 4、本期实际核销的应收账款情况

无。

#### 5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 注释3. 应收款项融资

#### 1、明细情况

##### (1) 类别明细：

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值	账面价值	减值准备
应收票据	2,262,046.60	-	-	-	2,262,046.60	-
合计	2,262,046.60	-	-	-	2,262,046.60	-

续：

项目	上年年末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值	账面价值	减值准备
应收票据	143,441.25	-	-	-	143,441.25	-
合计	143,441.25	-	-	-	143,441.25	-

说明：报告期内本公司根据日常管理需要将银行承兑汇票进行背书，管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售该票据为目标，故将此部份银行承兑汇票分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，列入本科目列报。（2）本公司认为报告期内所持有的银行承兑汇票均不存在重大信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不存在需要计提信用减值损失的情况。

#### 2、期末公司无已质押的应收款项融资

#### 3、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,454,980.00	-

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>1,454,980.00</b>	<b>-</b>

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 注释4. 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	700,209.79	66.04	329,878.05	47.81
1-2年(含2年)	-	-	10,000.00	1.45
2-3年(含3年)	10,000.00	0.94	350,136.40	50.74
3年以上	350,136.40	33.02	-	-
<b>合计</b>	<b>1,060,346.19</b>	<b>100.00</b>	<b>690,014.45</b>	<b>100</b>

##### 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
陆旬	360,136.40	33.96	2-3年、3-4年
河南道博建筑工程有限公司	250,000.00	23.58	1年以内
珠海阳珠关氏物流公司	178,000.00	16.79	1年以内
珠海市百威胜贸易有限公司	100,000.00	9.43	1年以内
珠海宏昌电子材料有限公司	70,752.00	6.67	1年以内
<b>合计</b>	<b>958,888.40</b>	<b>90.43</b>	<b>—</b>

#### 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	556,767.64	117,061.94
<b>合计</b>	<b>556,767.64</b>	<b>117,061.94</b>

##### 1、其他应收款按种类披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	564,812.00
1-2年(含2年)	9,000.00
2-3年(含3年)	1,000.00
3-4年(含4年)	-

账龄	期末余额
4-5年（含5年）	-
5年以上	2,000.00
小计	576,812.00
减：坏账准备	20,044.36
合计	556,767.64

## 2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	344,600.00	80,571.05
备用金	232,212.00	44,700.00
减：坏账准备	20,044.36	8,209.11
合计	556,767.64	117,061.94

## 3、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）	
2021年1月1日余额	8,209.11	-	-	8,209.11
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	11,835.25	-	-	11,835.25
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	20,044.36	-	-	20,044.36

## 4、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	8,209.11	11,835.25	-	-	20,044.36

合计	8,209.11	11,835.25	-	20,044.36
----	----------	-----------	---	-----------

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款：无。

#### 5、本期实际核销的其他应收款情况

无。

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
中信国际招标有限公司	保证金	243,600.00	1年以内	42.23	7,308.00
周泰明	备用金	60,000.00	1年以内	10.40	1,800.00
中核华辰建筑工程有限公司甘肃分公司	保证金	60,000.00	1年以内	10.40	1,800.00
唐海林	备用金	45,700.00	1年以内	7.92	1,371.00
甘知成	备用金	40,500.00	1年以内	7.02	1,215.00
合计	—	449,800.00		77.97	13,494.00

#### 注释6. 存货

##### 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,100,209.53	-	2,100,209.53	2,412,388.62	-	2,412,388.62
库存商品	549,075.70	-	549,075.70	443,722.40	-	443,722.40
发出商品	2,578,391.43	-	2,578,391.43	1,764,747.51	-	1,764,747.51
半成品	134,391.48	-	134,391.48	148,999.72	-	148,999.72
工程施工	265,533.51	-	265,533.51	279,444.19	-	279,444.19
合计	5,627,601.65	-	5,627,601.65	5,049,302.44	-	5,049,302.44

#### 注释7. 固定资产原值及累计折旧

##### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 上年年末余额	14,639,014.52	3,332,442.98	486,256.52	1,072,492.85	19,530,206.87
2. 本期增加金额	-	39,203.54	142,866.92	49,798.23	231,868.69
购置	-	39,203.54	142,866.92	49,798.23	231,868.69
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	14,639,014.52	3,371,646.52	629,123.44	1,122,291.08	19,762,075.56
二. 累计折旧					
1. 上年年末余额	6,624,495.55	2,226,955.93	299,937.17	872,238.48	10,023,627.13
2. 本期增加金额	690,357.60	311,674.30	24,580.92	46,171.44	1,072,784.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
计提	690,357.60	311,674.30	24,580.92	46,171.44	1,072,784.26
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	7,314,853.15	2,538,630.23	324,518.09	918,409.92	11,096,411.39
三. 减值准备	-	-	-	-	-
1. 上年年末余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	7,324,161.37	833,016.29	304,605.35	203,881.16	8,665,664.17
2. 期初账面价值	8,014,518.97	1,105,487.05	186,319.35	200,254.37	9,506,579.74

#### 注释8. 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	知识产权	软件	合计
一. 账面原值					
1. 上年年末余额	1,499,531.00	78,444.66	64,563.11	57,146.46	1,699,685.23
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
购置	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,499,531.00	78,444.66	64,563.11	57,146.46	1,699,685.23
二. 累计摊销					
1. 上年年末余额	407,372.66	45,720.47	45,370.84	41,847.25	540,311.22
2. 本期增加金额	29,990.64	9,688.92	11,941.32	5,714.52	57,335.40
计提	29,990.64	9,688.92	11,941.32	5,714.52	57,335.40
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	437,363.30	55,409.39	57,312.16	47,561.77	597,646.62
三. 减值准备					
1. 上年年末余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	商标权	知识产权	软件	合计
4. 期末余额					-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,062,167.70	23,035.27	7,250.95	9,584.69	1,102,038.61
2. 期初账面价值	1,092,158.34	32,724.19	19,192.27	15,299.21	1,159,374.01

#### 注释9. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
展厅装修费用	42,153.31		42,153.31		-
展台搭建费用	5,306.00		5,306.00		-
公司大门装饰费用	2,100.00		2,100.00		-
厂房维修费用	178,601.93	98,523.00	91,137.99		185,986.94
合计	228,161.24	98,523.00	140,697.30		185,986.94

#### 注释10. 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	716,094.01	107,414.10	686,058.44	102,908.77
合计	716,094.01	107,414.10	686,058.44	102,908.77

#### 注释11. 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	17,200,000.00	13,000,000.00
合计	17,200,000.00	13,000,000.00

##### 2、短期借款其他说明

①本公司 2019 年以厂房作为抵押物,向交通银行股份有限公司珠海分行申请借款, 借款额度属于循环额度, 抵押人为抵押权人与债务人在 2019 年 12 月 16 日至 2024 年 12 月 31 日期间签订的全部主合同提供抵押担保, 抵押担保的最高债权额为人民币 21,850,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司向交通银行股份有限公司珠海分行借款 12,000,000.00 元。

②本公司 2021 年 11 月以赖华生自有住宅作为抵押物向中信银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行申请借款, 借款额度属于循环额度, 抵押担保的最高债权额为人民币 5,000,000 元。截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司实际借入借款金额为 5,000,000 元。

③2021 年由赖华生保证向深圳前海微众银行股份有限公司借款 200,000 元。

#### 注释12. 应付账款



项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	3,558,681.22	4,243,792.78
合计	3,558,681.22	4,243,792.78

截至 2021 年 12 月 31 日止无账龄超过一年的重要应付账款。

### 注释13. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	65,254.86	38,220.44
合计	65,254.86	38,220.44

### 注释14. 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	297,654.15	5,325,460.10	5,274,919.27	348,194.98
离职后福利-设定提存计划	-	291,197.88	291,197.88	-
辞退福利	-	43,000.00	43,000.00	-
合计	297,654.15	5,659,657.98	5,609,117.15	348,194.98

#### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	297,654.15	4,745,421.53	4,694,880.70	348,194.98
职工福利费	-	412,590.44	412,590.44	-
社会保险费	-	67,312.76	67,312.76	-
其中：基本医疗保险费	-	59,130.64	59,130.64	-
工伤保险费	-	1,160.04	1,160.04	-
生育保险费	-	7,022.08	7,022.08	-
住房公积金	-	30,646.00	30,646.00	-
工会经费和职工教育经费	-	69,489.37	69,489.37	-
合计	297,654.15	5,325,460.10	5,274,919.27	348,194.98

#### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	286,547.52	286,547.52	-
失业保险费	-	4,650.36	4,650.36	-
合计	-	291,197.88	291,197.88	-

### 注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	843,157.27	364,668.72
城市维护建设税	55,220.02	22,411.11
教育费附加	26,267.61	12,206.64
地方教育费附加	13,175.29	3,801.32
印花税	3,165.13	1,398.29
合计	940,985.32	404,486.08

### 注释16. 其他应付款

#### 1、明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	80,000.00	-
合计	80,000.00	-

#### 2、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	80,000.00	-
合计	80,000.00	-

#### 3、无账龄超过一年的重要其他应付款

### 注释17. 股本

项目	上年年末余额	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	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00

### 注释18. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,004,793.79	-	-	1,004,793.79
合计	1,004,793.79	-	-	1,004,793.79

### 注释19. 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,457.22	800,475.13	698,661.80	106,270.55
合计	4,457.22	800,475.13	698,661.80	106,270.55

专项储备情况说明：

本公司为危险品生产与储存企业以上年度审定营业收入 30,023,756.36 元为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；

营业收入超过 1000 万元的部分，按照 2%提取；本年共计提 800,475.13 元。

#### 注释20. 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	304,466.01	216,952.50		521,418.51
<b>合计</b>	<b>304,466.01</b>	<b>216,952.50</b>		<b>521,418.51</b>

盈余公积说明：按照净利润的 10%计提盈余公积。

#### 注释21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,062,482.02	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,062,482.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,169,525.01	
减：提取法定盈余公积	216,952.50	10.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	990,000.00	
加：所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	2,025,054.53	

#### 注释22. 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	33,686,290.83	22,193,377.73	28,910,334.35	19,974,320.43
其他业务	2,358,395.06	974,669.03	1,113,422.01	728,282.44
<b>合计</b>	<b>36,044,685.89</b>	<b>23,168,046.76</b>	<b>30,023,756.36</b>	<b>20,702,602.87</b>

##### 2、主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涂料行业	33,686,290.83	22,193,377.73	28,910,334.35	19,974,320.43
<b>合计</b>	<b>33,686,290.83</b>	<b>22,193,377.73</b>	<b>28,910,334.35</b>	<b>19,974,320.43</b>

##### 3、主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业防腐涂料	20,794,601.28	13,172,969.95	16,095,670.76	10,657,973.71
海洋船舶防腐涂料	9,379,715.11	7,417,725.14	10,960,769.70	8,448,050.09
特种功能涂料	3,511,974.44	1,602,682.64	1,853,893.89	868,296.63
合计	33,686,290.83	22,193,377.73	28,910,334.35	19,974,320.43

## 4、主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	33,686,290.83	22,193,377.73	28,910,334.35	19,974,320.43
合计	33,686,290.83	22,193,377.73	28,910,334.35	19,974,320.43

## 5、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例(%)
中核华辰建设工程有限公司 404 厂项目部	3,556,603.19	9.87
广东徐闻海峡航运有限公司	3,308,511.19	9.18
珠海东新桥梁钢构有限公司	1,871,192.48	5.19
佛山市佳盛业钢管构件有限公司	1,769,033.19	4.91
珠海东重建筑科技有限公司	1,496,982.74	4.15
合计	12,002,322.79	33.30

## 注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	26,620.63	38,046.16
城市维护建设税	115,265.74	94,535.96
教育费附加	49,399.59	40,515.42
地方教育费附加	32,933.06	27,010.28
房产税	77,316.11	77,316.11
土地使用税	22,002.00	22,002.00
印花税	6,581.35	3,622.22
环境保护税	466.66	536.92
合计	330,585.14	303,585.07

## 注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,210,496.61	1,043,005.14
差旅费	368,983.65	238,778.50
折旧费	26,892.24	32,293.80
广告费	441,967.00	143,902.64

项目	本期发生额	上期发生额
伙食费	32,135.19	36,791.18
业务招待费	175,516.82	43,073.02
社保费	82,926.68	16,128.88
产品运输费	1,351,987.34	848,238.50
其他	42,071.84	72,688.62
<b>合计</b>	<b>3,732,977.37</b>	<b>2,474,900.28</b>

**注释25. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	234,043.80	92,504.45
职工薪酬	1,700,522.88	1,304,665.77
折旧费	540,402.25	576,107.50
差旅费	234,737.23	154,044.18
水电费	43,206.35	56,373.58
中介费用	146,034.59	126,845.00
汽车费用	219,370.31	216,159.46
办公费	112,159.43	93,699.44
服务咨询费	365,770.70	322,763.17
其它	232,246.92	157,152.59
<b>合计</b>	<b>3,828,494.46</b>	<b>3,100,315.14</b>

**注释26. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	830,753.41	667,011.00
检测费	649,205.15	188,065.22
材料耗用	895,242.72	590,483.77
水电费	41,262.57	56,486.11
折旧费	49,172.96	48,741.79
其他	61,067.31	679,759.23
<b>合计</b>	<b>2,526,704.12</b>	<b>2,230,547.12</b>

**注释27. 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	704,208.49	785,029.47
减：利息收入	7,586.58	9,756.33
其他	52,321.95	15,438.80
<b>合计</b>	<b>748,943.86</b>	<b>790,711.94</b>

**注释28. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	486,121.07	845,800.00	486,121.07
合计	486,121.07	845,800.00	486,121.07

### 1、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
金湾区加强科技创新促进实体经济高质量发展项目	330,000.00	550,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补助资金	-	100,000.00	与收益相关
小升规企业奖励资金	90,000.00	100,000.00	与收益相关
工信局新升规奖励金	26,200.00	73,800.00	与收益相关
大气污染防治资金臭氧治理达标专项资金补贴	-	10,000.00	与收益相关
专利财政奖补助资金	7,000.00	7,000.00	与收益相关
抗疫补贴	-	5,000.00	与收益相关
金融局复工复产贴息资金	31,555.42	-	与收益相关
稳岗补贴	1,365.65	-	与收益相关
合计	486,121.07	845,800.00	

### 注释29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-30,035.57	-61,858.91
合计	-30,035.57	-61,858.91

### 注释30. 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
其他	-	50,000.00	-
合计	-	50,000.00	-

### 注释31. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-4,505.33	-9,278.84
合计	-4,505.33	-9,278.84

### 注释32. 现金流量表附注

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款等	1,330,074.38	1,221,945.04
利息收入	7,586.58	9,542.37
政府补助	484,755.42	845,800.00
其他	33,368.94	67,248.68
合计	1,855,785.32	2,144,536.09

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	960,702.16	1,160,310.89
产品运输费	1,346,987.34	902,259.01
差旅费	569,609.47	515,041.13
水电费	41,262.55	317,898.43
业务招待费	408,160.62	64,511.80
广告费	441,967.00	155,916.32
其他	1,868,059.05	1,957,131.50
往来款	1,778,612.00	1,221,385.25
<b>合计</b>	<b>7,415,360.19</b>	<b>6,294,454.33</b>

**注释33. 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	2,169,525.01	1,164,313.87
加：资产减值准备	30,035.57	61,858.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,072,784.26	1,122,696.03
无形资产摊销	57,335.40	57,335.40
长期待摊费用摊销	140,697.30	152,501.28
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	704,208.49	785,029.47
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)	-4,505.33	-9,278.84
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)	-578,299.21	-651,522.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,104,297.08	-1,662,572.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,645.25	464,722.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,508,870.34	1,485,082.61
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	-	-

项目	本期金额	上期金额
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	4,865,040.76	5,125,585.52
减：现金的期初余额	5,125,585.52	4,645,628.88
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	-260,544.76	479,956.64

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,865,040.76	5,125,585.52
其中：库存现金	265,569.77	6,497.85
可随时用于支付的银行存款	4,599,470.99	5,119,087.67
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,865,040.76	5,125,585.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

### 注释34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	3,869,724.42	抵押借款
无形资产	1,062,167.70	抵押借款
合计	4,931,892.12	

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
赖华生、叶青	—	—	—	52.86	52.86

### 1、本公司的实际控制人情况的说明

赖华生持有公司股份 682.71 万股，占公司总股本的 45.51%，为公司的控股股东；叶青持有公司股份 110.29 万股，占公司总股本的 7.35%。赖华生与叶青系夫妻关系，合计持有公司



52.86%的股份。报告期内，公司控股股东一直为赖华生，且赖华生和叶青二人一直合计持有威旗股份公司超过 50%以上的股份，赖华生一直担任公司执行董事兼总经理，并在威旗有限公司整体变更为股份公司后担任公司董事长兼总经理，叶青一直参与威旗有限公司实际经营管理，并在威旗有限公司整体变更为股份公司后担任公司董事兼副总经理，二人一直全面主持公司的经营管理工作，对其他股东、董事、高级管理人员具有重大影响力，对公司的经营决策亦有重大的控制力。因此，公司共同实际控制人为赖华生、叶青。

## （二）本公司无合营和联营企业

## （三）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
赖华生	董事长、总经理、核心技术人员
赖华武	董事
代哲峰	董事
叶青	董事、副总经理
邢飞	董事
林锦齐	监事会主席
王燕	监事
郭清华	职工监事
贺玢	董事会秘书
严礼连	财务负责人

## （四）关联方交易

### 1、购买商品、接受劳务的关联交易

本期无关联方交易。

### 2、关联担保情况

#### （1）本公司作为被担保方

担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	截止 2021 年 12 月 31 日所担保的贷款金额	借款银行
赖华生、叶青	20,000,000.00	2019 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 31 日	否	12,000,000.00	交通银行股份有限公司珠海分行
赖华生、叶青	5,000,000.00	2021 年 11 月 8 日	2028 年 11 月 8 日	否	5,000,000.00	中信银行股份有限公司广东自贸区试验区横琴分行
赖华生	2,200,000.00	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 15 日	否	200,000.00	深圳前海微众银行股份有限公司

①本公司向交通银行股份有限公司珠海分行贷款由赖华生、叶青提供担保，截止 2021 年 12 月 31 日担保的贷款余额为 12,000,000.00 元。

②本公司向中信银行股份有限公司广东自贸区试验区横琴分行贷款由赖华生、叶青提供担保，截止 2021 年 12 月 31 日担保的贷款余额为 5,000,000.00 元。

③本公司向深圳前海微众银行股份有限公司贷款由赖华生提供担保，截止 2021 年 12 月 31 日担保的贷款余额为 200,000.00 元。

### 3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	938,730.00	828,050.00

## 七、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

本公司已于 2019 年 12 月 16 日将珠海市金湾区三灶镇大门路 16 号厂房、A 库房、B 库房、C 库房抵押予交通银行股份有限公司珠海分行贷款之用，抵押担保合同最高债权额为 21,850,000.00 元，合同期限为 2019 年 12 月 16 日至 2024 年 12 月 31 日。

### （二）资产负债表日存在的或有事项

本报告期内，无需披露的资产负债表日后事项的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

本报告期内，无需披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项说明

本报告期内，无需披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	486,121.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
所得税影响额	72,918.16	

项目	金额	说明
非经常性损益净额（影响净利润）	413,202.91	
合计	413,202.91	

## （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	12.08	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.78	0.12	0.12

珠海市威旗防腐科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

## 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：

珠海市威旗防腐科技股份有限公司董事会办公室