



# 百隆股份

NEEQ : 835441

大连佳秀百隆新材料股份有限公司

**百隆股份**

传统系列    Uni系列    水性系列    实木专业

最专业的实木漆服务团队  
咨询电话：0411-39336707

## 年度报告

— 2021 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录 .....	101

## 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。

公司负责人王晓强、主管会计工作负责人赵雪莲及会计机构负责人（会计主管人员）赵雪莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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
宏观经济波动引发市场需求波动的风险	涂料行业的发展依赖于下游行业，而下游房地产、家具制造、建筑、家装等诸多行业受宏观经济影响较大，国内宏观经济的波动将对行业下游产业带来直接影响。未来，如果国家对基础建设投资放缓，房地产行业、家具家装等领域的需求下降，公司产品存在需求下降风险。因此，公司经营存在受宏观经济波动影响的风险。 应对措施：实施多元化管理，以应对宏观经济波动的影响。
环境污染的风险	我国涂料行业属于化学原料与化学制品制造行业，其生产过程中将会产生一定的污染，包括挥发、溢出的有机溶剂以及残留的固体废渣等。随着近年来国家对于环境保护的日益重视，国家环境保护标准在逐步提高，对于涂料企业的监管和审查更加严格。 应对措施：引进环保设备，加大环保费用投入，以适应国家的政策号召。
市场竞争加剧的风险	目前国内涂料行业属于完全竞争行业，市场内竞争激烈，由于中国市场的吸引力，不仅全球知名的国外涂料公司大多已进军

	<p>中国，就连一些中小涂料企业也纷纷登陆中国，加剧了国内涂料市场的竞争。同时，国内涂料企业数量众多，集中度较低，如果公司不能在激烈的竞争中保持品牌影响力和优势地位，将对公司未来的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：我司壮大研发团队，加大研发费用的投入，研发新产品。</p>
安全生产的风险	<p>涂料行业在生产过程中使用具有易燃性的有机溶剂，存在一定的安全风险。我国涂料生产企业均要求配备了安全监测设备和设施，执行了严格的安保规定和安全措施，对生产工艺和技术操作制定了规范的程序，定期向职工提供各种培训，最大程度少了生产过程中的安全风险，但不排除未来出现人为疏忽或不可抗力所导致的安全生产风险。</p> <p>应对措施：我司执行了严格的安保规定和措施，对生产工艺和技术操作制定了规范的程序，保证生产的安全。</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
佳秀百隆、公司、本公司、股份公司	指	大连佳秀百隆新材料股份有限公司
有限公司	指	大连佳秀百隆新材料有限公司、股份公司前身
大连百克	指	大连保税区百克经贸有限公司
日本宝隆	指	有限会社宝隆日本
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的简称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	大连佳秀百隆新材料股份有限公司章程
期末、本期期末	指	2021年12月31日
期初、本期期初	指	2021年1月1日
本期	指	2021年1月至12月
上期、上年同期	指	2020年1月至12月
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	大连佳秀百隆新材料股份有限公司
英文名称及缩写	DALIAN CASHEW BELONGS NEW MATERIALS CORP. -
证券简称	百隆股份
证券代码	835441
法定代表人	王晓强

### 二、 联系方式

董事会秘书	赵雪莲
联系地址	辽宁省大连市金州区工业配套园有泉路
电话	0411-39336705
传真	0411-39336727
电子邮箱	cashew@cashew-bl.com
公司网址	http://www.cashew-bl.com
办公地址	辽宁省大连市金州区工业配套园有泉路
邮政编码	116100
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	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	2003年5月26日
挂牌时间	2016年1月11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-26 化学原料和化学制品制造业-264 涂料、油墨、颜料及-2641 涂料制造
主要业务	高端实木漆的生产与销售
主要产品与服务项目	木器家具、板材用聚氨酯涂料生产和销售，能够提供聚氨酯漆（底漆、中漆、面漆）及其配套助剂产品
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（大连保税区百克经贸有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王晓强），一致行动人为（王晓强）

#### 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	91210200747883307H	否
注册地址	辽宁省大连市金州区工业配套园	否
注册资本	10,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘杰	郭雪莲
	5 年	5 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 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	91,466,491.86	60,337,606.51	51.59%
毛利率%	22.14%	23.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,878,602.47	-4,369,520.66	142.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,645,664.66	-4,533,106.02	136.30%
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）	11.60%	-25.05%	-
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）	10.16%	-25.98%	-
基本每股收益	0.19	-0.44	143.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	63,741,071.62	62,060,593.32	2.71%
负债总计	46,455,892.54	46,628,250.22	-0.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,140,471.10	15,261,868.63	12.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.53	11.76%
资产负债率%（母公司）	72.88%	74.86%	-
资产负债率%（合并）	72.88%	75.13%	-
流动比率	1.37	1.54	-
利息保障倍数	1.73	-1.02	-

##### (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	-4,820,043.74	-569,373.95	-746.55%
应收账款周转率	5.09	2.58	-
存货周转率	2.84	2.33	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.71%	-7.04%	-
营业收入增长率%	51.59%	-16.25%	-
净利润增长率%	142.36%	-216.19%	-

#### (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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	246,326.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,388.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>232,937.81</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>232,937.81</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 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

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，以上变更均对所有者权益无影响。

#### （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

公司为传统的生产制造型企业，依靠优化的涂料配方及根据常年生产经验所形成的先进生产工艺，能够为下游家具制造企业提供木器家具涂料。与同类产品相比，公司产品不含甲苯、二甲苯等有毒有害物质，VOC 排放量低，具有脱泡性好、透明性好、耐黄变等特性。采购内容主要为原材料采购，采购模式为合格供应商直接采购。公司主要通过直销及代销（买断式）方式获取收入。由于公司产品质量良好、性价比较高、发货速度较快，在行业市场内具有一定的口碑和信誉，因此公司拥有稳定的销售渠道且与主要客户保持了长久稳定的合作关系。

#### 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>辽宁省“专精特新”企业，证书有效期限为 2018 年 10 月至 2021 年 10 月。</p> <p>2020 年 10 月 9 日，本公司经大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局认证并颁发 GR202021200246 号高新技术企业证书，有效期 3 年。</p> <p>根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号）科技型中小企业认定条件，公司适用于认定条件。</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		本期期初		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	6,086,408.75	9.55%	11,188,039.02	18.03%	-45.60%
应收票据	1,433,243.46	2.25%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	16,985,736.60	26.65%	18,928,664.15	30.50%	-10.26%
存货	27,346,125.64	42.90%	22,763,081.63	36.68%	20.13%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	2,071,971.23	3.25%	1,448,081.81	2.33%	43.08%
在建工程	99,988.07	0.16%	266,972.49	0.43%	-62.55%
无形资产	42,452.72	0.07%	50,943.32	0.08%	-16.67%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	15,195,158.38	23.84%	17,056,961.17	27.48%	-10.92%
长期借款	0.00	0.00%	7,900,000.00	12.73%	-100.00%
使用权资产	4,324,010.97	6.78%	-	-	-
租赁负债	4,365,288.60	6.85%	-	-	-
一年内到期的非流动负债	11,954,965.10	18.76%	2,339,983.10	3.77%	410.90%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末余额较上年期末减少 510.16 万元，减幅为 45.60%，系归还短期借款及支付货款所致。
- 2、应收票据本期期末余额较上期增加 143.32 万元，增幅为 100.00%，系收到客户银行承兑汇票所致。
- 3、固定资产本期期末余额较上期增加 62.39 万元，增幅为 43.08%，系系公司在建工程完工转固定资产所致。

4、在建工程期末余额较上年期末减少 16.70 万元，减幅为 62.55%，系公司在建工程完工转固定资产所致。

5、长期借款本期期末余额较上年期末减少 790.00 万元，减幅为 100.00%，系报表项目调整到一年内到期的非流动负债所致。

6、使用权资产本期期末余额较上期增加 432.40 万元，增幅为 100.00%，租赁负债本期期末余额较上期增加 436.53 万元，增幅为 100.00%，系会计政策发生变更，长期租赁房产租赁费调整所致。

7、一年内到期的非流动负债本期期末余额较上期增加 961.50 万元，增幅为 410.90%，系长期借款即将到期，会计报表项目调整所致。

## 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	91,466,491.86	-	60,337,606.51	-	51.59%
营业成本	71,217,268.10	77.86%	46,396,698.78	76.90%	53.50%
毛利率	22.14%	-	23.10%	-	-
销售费用	5,265,758.69	5.76%	6,064,207.33	10.05%	-13.17%
管理费用	6,249,325.59	6.83%	5,356,602.96	8.88%	16.67%
研发费用	4,991,540.76	5.46%	3,700,051.66	6.13%	34.90%
财务费用	1,839,447.57	2.01%	2,030,321.74	3.36%	-9.40%
信用减值损失	-454,524.60	-0.50%	-415,686.62	-0.69%	9.34%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	246,326.39	0.27%	188,496.37	0.31%	30.68%
投资收益	0.00	0.00%	2,380.45	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	3,957.20	0.01%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	1,359,919.07	1.49%	-3,729,759.22	-6.18%	136.46%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	13,388.58	0.01%	0.20	0.00%	6,694,190.00%
净利润	1,852,835.98	2.03%	-4,374,046.19	-7.25%	142.36%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期较上年同期增加 3112.89 万元，增幅为 51.59%，由于公司所属行业逐步复苏，下游客户家具行业的需求量增加所致。

2、营业成本本期较上年同期增加了 2482.06 万元，增幅为 53.50%，系公司销售收入上涨，相应的成本增加所致。

3、研发费用本期较上年同期增加了 129.15 万元，增幅为 34.90%，系公司加大研发力度所致。

4、其他收益本期较上年同期增加了 5.78 万元，增幅为 30.68%，系公司收到的政府补助所致。

5、投资收益本期较上年同期减少 0.24 万元，降幅为 100.00%，系公司购买理财产品收到理财利息所致。

7、营业利润、净利润本期较上年同期分别增加 508.97 万元、622.69 万元，增幅分别为 136.46%、142.36%，系公司所属行业复苏，营业收入大幅增加，各项费用增加的幅度和营业收入比较相对较小所致。

## (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	91,016,165.31	58,780,237.62	54.84%
其他业务收入	450,326.55	1,557,368.89	-71.08%
主营业务成本	70,909,568.43	45,127,393.78	57.13%
其他业务成本	307,699.67	1,269,305.00	-75.76%

### 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%
木器漆	91,016,165.31	70,909,568.43	22.09%	54.84%	57.13%	-1.14%
其他	450,326.55	307,699.67	31.67%	-71.08%	-75.76%	13.18%
合计	91,466,491.86	71,217,268.10	22.14%	51.59%	53.50%	-0.97%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

本年销售收入增加原因：报告期内公司的主营业务收入较去年增幅 54.84%，其他业务收入减幅 71.08%，由于公司所属行业 2021 年起逐步复苏，下游客户家具行业的需求量增加，木器漆销量增加，主营业务收入随之增加，其他业务收入减少系胶水销量减少。

### (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	山东赖氏家具股份有限公司	17,648,951.70	19.30%	否
2	河南鸿佳晟商贸有限公司	8,735,021.03	9.55%	否
3	西安南洋迪克整装智能家居有限公司	6,523,721.68	7.13%	否
4	深圳市展辰达贸易有限公司	4,930,937.71	5.39%	否
5	山东老油匠新材料有限公司	4,594,155.90	5.02%	否
	合计	42,432,788.02	46.39%	-

### (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	淄博华润涂料科技有限公司	8,625,067.46	10.69%	否
2	天津开发区国隆化工有限公司	6,957,489.95	8.62%	否
3	大连昂泰贸易有限公司	5,637,738.66	6.99%	是
4	大连丽锦生物合成有限公司	5,761,808.99	7.14%	否
5	邹平县鲁邹化工厂	5,486,229.33	6.80%	否
	合计	32,468,334.39	40.24%	-

### 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	-4,820,043.74	-569,373.95	-746.55%
投资活动产生的现金流量净额	865,566.41	6,418,220.49	-86.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,145,566.10	3,177,508.20	-136.05%

#### 现金流量分析：

1、公司 2021 年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期净流出大幅减少，减幅为 746.55%，系公司销售额增加，采购原材料及各项费用均有增加，支付款项增加所致。

2、公司 2021 年度投资活动产生的现金流量净额较上年同期净流入减少，减幅比例为 86.51%，系公司投资固定资产所致。

3、公司 2021 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年同期净流入减少，减幅比例为 136.05%，系公司短期借款减少所致。

### (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
佳秀百隆新材料(东莞)有限公司	控股子公司	销售实木漆	1,000,000.00	652,704.50	2,909.09	1,566,563.15	-14,545.71
佳秀百隆(大连)科技有限公司	控股子公司	销售实木漆	1,000,000.00	413,377.00	413,451.39	23,650.44	-74,425.04

#### 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，公司主要经营指标正常，公司主营业务收入大幅上涨，2021 年度经营利润增加。公司所属行业 2020 年起逐步复苏，下游客户家具行业的需求量增加，公司依托现有销售及服务网络，积极拓展新的市场，努力开发新产品，满足客户和消费者的需求。

报告期内，公司主营业务收入有所增长，公司管理层、核心技术人员稳定，内部管理体系运行顺畅，未发生重大经营、财务风险事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，公司具备较强的持续经营能力。



								政 监 管 措 施	律 监 管 措 施	
大连 昂泰 贸易 有限 公司	借 款		1,700,000.00		1,700,000.00	1,700,000.00	已 事 后 补 充 履 行	否	否	否
大连 保税 区百 克经 贸有 限公 司	借 款	250,000.00	12,862,789.30	12,887,200.00	225,589.30	3,959,900.00	已 事 后 补 充 履 行	否	否	否
合计	-	250,000.00	14,562,789.30	12,887,200.00	1,925,589.30	5,659,900.00	-	-	-	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

原因：经审慎自查，2021 年公司与控股股东大连保税区百克经贸有限公司之间资金拆借明细为：2021 年初资金占用余额 25 万元，本期无偿拆出资金 1286.28 万元，本期归还 1288.72 万元，截止到 2021 年 12 月 31 日资金占用余额为 22.56 万元。以上事项构成控股股东对公司的资金占用，已于 2022 年 2 月 23 日前全额归还。

经审慎自查，截止到 2021 年 12 月 31 日公司与关联公司大连昂泰贸易有限公司之间资金占用余额为 170 万元，已于 2022 年 1 月 15 日收回。

除上述情况外，公司不存在与其他关联方拆借资金的情况。除上述情况外，公司不存在与其他关联方拆借资金的情况。

整改情况：以上事项构成控股股东、实际控制人对公司的资金占用。了解到该事项后，控股股东、实际控制人及时进行了纠正，于 2022 年 2 月 23 日前全额归还，除上述情况外，公司不存在与其他关联方拆借资金的情况。

影响：公司控股股东、实际控制人已经全额归还借款本金，对公司经营及财务状况未造成重大不利影响。

(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	8,398,977.37	8,398,977.37
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	300,000.00	300,000.00

1、2021年8月23日，公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于补充追认2021年上半年关联交易》的议案，并于2021年8月23日披露了《关于补充追认2021年上半年关联交易公告》（公告编号：2021-023），前次审议金额为公司于2021年1月-2021年6月从大连昂泰贸易有限公司采购原材料2,845,155.39元，从有限会社宝隆日本采购原材料1,147,870.18元。向公司股东大连保税区百克经贸有限公司租赁房屋建筑物用于生产和日常办公经营，租赁费用为150,000.00元。

2、2022年4月28日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于追认2021年度关联交易》议案，关联方采购情况和租赁房产情况详见《大连佳秀百隆新材料股份有限公司关于追认2021年度关联交易公告》（公告编号：2022-015）。补充追认从大连昂泰贸易有限公司采购原材料款项共计2,792,583.27元。从有限会社宝隆日本采购原材料1,613,368.53元。向公司股东大连保税区百克经贸有限公司租赁房屋建筑物用于生产和日常办公经营，租赁费用为150,000.00元。

(四) 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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
接受关联方向公司提供的无偿担保事项	0	23,700,000.00
接受关联方向公司提供的无偿资金资助事项	0	626,995.01
向关联方提供资金资助	14,562,789.30	14,562,789.30

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条规定，“公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”可以免于按照关联交易的方式进行审议；

2022年4月28日，大连佳秀百隆新材料股份有限公司召开了第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于追认2021年度关联交易》议案，向关联方提供资金资助的情况详见《大连佳秀百隆新材料股份有限公司关于追认2021年度关联交易公告》（公告编号：2022-015）。

**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：**

公司接受关联方向公司提供的无偿资金资助和无偿提供的担保，有利于公司增强银行信用资信，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

**报告期内挂牌公司违规关联交易**

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

原因：根据业务发展需要，公司采购有限会社宝隆日本进口原材料，公司采购大连昂泰贸易有限公司原材料、包装物等。租赁公司股东大连保税区百克经贸有限公司房屋。

公司向关联方拆借出资金，未按照贷款利率和使用期限收取资金占用费，对公司及非关联股东利益有一定的损害。

整改情况：2022年4月28日，大连佳秀百隆新材料股份有限公司召开了第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于追认2021年度关联交易》议案。

影响：上述向关联方采购原材料、租赁房屋的关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，公司向关联方拆借出资金，未按照贷款利率和使用期限收取资金占用费，占用款项在报告期后均予以了收回，未对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响。

#### (五) 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	2015年9月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	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

不适用超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	无限售股份总数	5,350,000	53.5%	-	5,350,000	53.5%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	5,350,000	53.5%	-	5,350,000	53.5%	
	董事、监事、高管	-	-	--	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,650,000	46.5%	-	4,650,000	46.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,650,000	46.5%	--	4,650,000	46.5%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							2

**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	王晓强	3,160,000	0	3,160,000	31.60%	2,370,000	790,000	3,160,000	
2	大连保税区百克经贸有限公司	6,840,000	0	6,840,000	68.40%	2,280,000	4,560,000	6,840,000	
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	4,650,000	5,350,000	10,000,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：王晓强持有大连保税区百克经贸有限公司 55%的股权，为大连保税区百克经贸有限公司的控股股东和实际控制人。

**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大连分行	信用贷款（含担保）	5,000,000.00	2021年2月23日	2022年2月23日	5.8725%
2	银行贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司大连中山区支行	抵押借款	8,700,000.00	2021年3月25日	2027年3月24日	4.5%
3	银行贷款	兴业银行股份有限公司大连分行	信用贷款（含担保）	1,000,000.00	2021年12月17日	2022年12月16日	5.5%
4	银行贷款	大连银行股份有限公司大连第二中心	抵押借款	9,000,000.00	2019年12月19日	2022年12月16日	6.09%

		支行					
合计	-	-	-	23,700,000.00	-	-	-

## 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

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	1.84		

## 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
王晓强	董事长、总经理	男	否	1965年3月	2018年10月 17日	2022年3月 10日
赵雪莲	董事、财务总 监、副总经理、 董事会秘书	女	否	1971年7月	2018年10月 17日	2022年3月 10日
唐宏	董事、副总经理	男	否	1978年10月	2018年10月 17日	2022年3月 10日
李景茂	董事、技术部部 长	男	否	1972年8月	2018年10月 17日	2022年3月 10日
王宏民	董事	男	否	1983年11月	2018年10月 17日	2022年3月 10日
孙冰峰	监事会主席	男	否	1967年9月	2018年10月 17日	2022年3月 10日
郭晓峰	职工代表监事	男	否	1972年11月	2018年10月 17日	2022年3月 10日
石强	监事	男	否	1978年4月	2018年10月 17日	2022年3月 10日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (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	赵雪莲，本科学历，拥有中级会计师、注册会计师证书，1995年至今一直从事会计工作。
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	
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
管理人员	5	1	-	6
生产人员	14	1	5	10
销售人员	20	-	3	17
技术人员	28	-	-	28

财务人员	8	4	3	9
行政人员	0	5	-	5
员工总计	75	11	11	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	23	23
专科	20	20
专科以下	32	31
员工总计	75	75

**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**

为了提高员工的工作积极性，公司薪资政策采取基本工资+绩效工资相结合的方式；为了提高员工的素质及技能，定期开展培训活动。现有员工有 2 名退休人员。

**(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李景茂	无变动	技术部部长	0	0	0
王宏民	无变动	技术员	0	0	0
秦帅	无变动	技术员	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

报告期内，核心员工未发生变化。

**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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《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）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

##### 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

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，确保股东充分行使股东权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，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

报告期内，《公司章程》没有变化。

#### (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	2

## 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	受疫情影响, 2020 年度公司聘请的会计师事务所进场时间较晚, 导致公司 2020 年度审计工作进度未按照预期进行, 无法按期披露 2020 年年度报告并召开年度股东大会。
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, 公司历次股东大会、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、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。公司股东、董事、监事、高管人员均能按要求出席会议, 并履行相关的权利和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内, 公司历次股东大会、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、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。公司股东、董事、监事、高管人员均能按要求出席会议, 并履行相关的权利和义务。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、 业务独立性

公司从事木质家具及部件的生产和销售，能够提供民用家具、商用家具及工程家具制作，主要采取定制加工的方式。公司拥有独立的业务部门，不依赖股东单位及其他关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争。公司股东已分别出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

## 2、人员独立性

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬。

## 3、财务独立性

公司设有独立的财务部门，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立独立的财务核算体系，能够独立地做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

## 4、机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况，公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预公司正常经营活动的现象。

## 5、资产独立性

公司合法拥有与经营相关的商标权、软件使用权、经营场所、生产设备等资产的所有权或使用权。

### (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

公司严格按照全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，建立了信息披露管理制度及年度报告重大差错责任追究制度，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

## 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	中喜财审字 2022S00964 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘杰	郭雪莲
	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	7 万元	

### 审 计 报 告

中喜财审字 2022S00964 号

大连佳秀百隆新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了大连佳秀百隆新材料股份有限公司（以下简称佳秀公司）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，公允反映了佳秀公司 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，我们独立于佳秀公司，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

佳秀公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括佳秀公司报告中涵盖的信息，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**

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，管理层负责评估佳秀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佳秀公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳秀公司的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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合并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。

（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，就可能导致对佳秀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合并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佳秀公司不能持续经营。

（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）就佳秀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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：潘杰

中国 北京

中国注册会计师：郭雪莲

2022 年 4 月 28 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	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,086,408.75	11,188,039.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		2,012,380.45
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,433,243.46	
应收账款	五、4	16,985,736.60	18,928,664.15
应收款项融资	五、5		480,000.00
预付款项	五、6	1,776,180.18	3,287,597.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	3,025,580.28	938,509.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	27,346,125.64	22,763,081.63
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	五、9	3,343.89	19,555.79
<b>流动资产合计</b>		<b>56,656,618.80</b>	<b>59,617,827.55</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		0.00	0.00
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	五、10	2,071,971.23	1,448,081.81
在建工程	五、11	99,988.07	266,972.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	4,324,010.97	

无形资产	五、13	42,452.72	50,943.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	39,724.34	676,768.15
递延所得税资产	五、15	506,305.49	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,084,452.82</b>	<b>2,442,765.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,741,071.62</b>	<b>62,060,593.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	15,195,158.38	17,056,961.17
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	五、17	6,274,162.00	7,557,373.64
预收款项			
合同负债	五、18	2,147,172.35	4,681,922.90
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	五、19	1,067,574.89	802,395.55
应交税费	五、20	2,356,931.10	1,736,558.49
其他应付款	五、21	1,255,475.06	3,938,189.37
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	五、22	11,954,965.10	2,339,983.10
其他流动负债	五、23	1,028,980.50	608,649.93
<b>流动负债合计</b>		<b>41,280,419.38</b>	<b>38,722,034.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	0.00	7,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	4,365,288.60	
长期应付款	五、26	810,184.56	6,216.07
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>		5,175,473.16	7,906,216.07
<b>负债合计</b>		46,455,892.54	46,628,250.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	10,000,000.00	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	441,794.90	441,794.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	803,099.12	803,099.12
一般风险准备			
未分配利润	五、30	5,895,577.08	4,016,974.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,140,471.10	15,261,868.63
少数股东权益		144,707.98	170,474.47
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		17,285,179.08	15,432,343.10
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		63,741,071.62	62,060,593.32

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：赵雪莲

会计机构负责人：赵雪莲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,963,546.04	10,763,391.63
交易性金融资产			2,002,155.52
衍生金融资产			
应收票据		1,433,243.46	
应收账款	十二、1	16,986,916.10	18,929,843.65
应收款项融资			480,000.00
预付款项		1,776,180.18	3,287,597.12
其他应收款	十二、2	3,025,580.28	938,509.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,294,914.73	22,638,712.93

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>56,480,380.79</b>	<b>59,040,210.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	505,000.00	375,000.00
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		2,071,971.23	1,448,081.81
在建工程		99,988.07	266,972.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,324,010.97	
无形资产		42,452.72	50,943.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		39,724.34	676,768.15
递延所得税资产		506,305.49	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,589,452.82</b>	<b>2,817,765.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,069,833.61</b>	<b>61,857,976.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,195,158.38	17,056,961.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,511,377.00	7,849,613.64
预收款项		2,147,172.35	4,437,029.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,067,574.89	802,395.55
应交税费		2,356,931.10	1,736,519.09
其他应付款		1,255,475.06	3,627,468.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,954,965.10	2,339,983.10
其他流动负债		1,028,980.50	551,739.09

流动负债合计		41,517,634.38	38,401,710.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			7,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,365,288.60	
长期应付款		810,184.56	6,216.07
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>		5,175,473.16	7,906,216.07
<b>负债合计</b>		46,693,107.54	46,307,926.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		441,794.90	441,794.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		803,099.12	803,099.12
一般风险准备			
未分配利润		6,131,832.05	4,305,155.51
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		17,376,726.07	15,550,049.53
<b>负债和所有者权益（或股东权益）     总计</b>		64,069,833.61	61,857,976.01

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		91,466,491.86	60,337,606.51
其中：营业收入	五、31	91,466,491.86	60,337,606.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>89,898,374.58</b>	<b>63,846,513.13</b>
其中：营业成本	五、31	71,217,268.10	46,396,698.78
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	五、32	335,033.87	298,630.66
销售费用	五、33	5,265,758.69	6,064,207.33
管理费用	五、34	6,249,325.59	5,356,602.96
研发费用	五、35	4,991,540.76	3,700,051.66
财务费用	五、36	1,839,447.57	2,030,321.74
其中：利息费用		1,524,347.74	1,850,298.98
利息收入		10,986.96	8,685.70
加：其他收益	五、39	246,326.39	188,496.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40		2,380.45
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）	五、41	-454,524.60	-415,686.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		3,957.20
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,359,919.07</b>	<b>-3,729,759.22</b>
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五、43	13,388.58	0.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,346,530.49</b>	<b>-3,729,759.42</b>
减：所得税费用	五、44	-506,305.49	644,286.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,852,835.98</b>	<b>-4,374,046.19</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）		1,852,835.98	-4,374,046.19
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）		-25,766.49	-4,525.53
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,878,602.47	-4,369,520.66

<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>		1,852,835.98	-4,374,046.19
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,878,602.47	-4,369,520.66
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-25,766.49	-4,525.53
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.19	-0.44
(二)稀释每股收益(元/股)		0.19	-0.44

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：赵雪莲

会计机构负责人：赵雪莲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	91,329,671.03	59,835,302.64
减：营业成本	十二、4	71,223,360.64	45,771,489.72
税金及附加		334,716.71	297,357.46
销售费用		5,184,044.32	5,985,429.44
管理费用		6,218,610.79	5,325,721.87
研发费用		4,991,540.76	3,700,051.66
财务费用		1,838,349.73	2,028,789.04
其中：利息费用		1,777,769.76	1,850,298.98
利息收入		10,659.20	8,209.40
加：其他收益		246,326.39	188,496.37

投资收益（损失以“-”号填列）			2,155.52
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）		-454,524.60	-415,686.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,957.20
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,330,849.87</b>	<b>-3,494,614.08</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		10,478.82	0.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,320,371.05</b>	<b>-3,494,614.28</b>
减：所得税费用		-506,305.49	644,286.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,826,676.54</b>	<b>-4,138,901.05</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,826,676.54	-4,138,901.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,826,676.54</b>	<b>-4,138,901.05</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<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		98,969,615.30	70,263,625.31
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	21,625,207.19	3,731,235.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>120,594,822.49</b>	<b>73,994,860.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		79,653,176.29	54,126,747.35
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		9,229,710.60	7,416,950.82
支付的各项税费		1,617,328.30	1,410,054.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	34,914,651.04	11,610,481.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>125,414,866.23</b>	<b>74,564,234.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,820,043.74</b>	<b>-569,373.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,380.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,000.00
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	五、45		9,110,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,012,380.45</b>	<b>9,119,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,146,814.04	690,779.51

投资支付的现金			2,010,000.00
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>		1,146,814.04	2,700,779.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		865,566.41	6,418,220.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			175,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			175,000.00
取得借款收到的现金		15,140,152.80	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	4,500,000.00	5,098,413.16
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,640,152.80	22,273,413.16
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	13,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,715,769.73	1,303,154.96
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	五、45	2,069,949.17	4,692,750.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,785,718.90	19,095,904.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,145,566.10	3,177,508.20
<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>		-5,100,043.43	9,026,354.74
加：期初现金及现金等价物余额		11,186,452.18	2,160,097.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,086,408.75	11,186,452.18

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：赵雪莲

会计机构负责人：赵雪莲

#### (六) 母公司现金流量表

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		101,906,181.45	69,301,961.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,509,012.94	2,926,075.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		123,415,194.39	72,228,037.08
购买商品、接受劳务支付的现金		80,605,208.72	53,380,698.63
支付给职工以及为职工支付的现金		9,178,800.64	7,416,950.82
支付的各项税费		1,613,798.38	1,394,640.96
支付其他与经营活动有关的现金		34,377,991.76	10,497,575.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		125,775,799.50	72,689,865.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,360,605.11	-461,828.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		2,002,155.52	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,000.00
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			9,110,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,002,155.52</b>	<b>9,119,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,608,095.20	690,779.51
投资支付的现金		130,000.00	2,325,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,738,095.20</b>	<b>3,015,779.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,735,939.68</b>	<b>6,103,220.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,195,158.38	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,169,257.09	5,098,413.16
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,364,415.47</b>	<b>22,098,413.16</b>
偿还债务支付的现金		15,341,979.17	13,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,954,201.09	1,303,154.96
支付其他与筹资活动有关的现金		1,769,949.17	4,692,750.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,066,129.43</b>	<b>19,095,904.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,298,286.04</b>	<b>3,002,508.20</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>-4,798,258.75</b>	<b>8,643,899.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,761,804.79	2,117,904.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,963,546.04</b>	<b>10,761,804.79</b>







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													
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				441,794.90				803,099.12		4,016,974.61	170,474.47	15,432,343.10

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：赵雪莲

会计机构负责人：赵雪莲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年
----	--------







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												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				441,794.90				803,099.12		4,305,155.51	15,550,049.53

### 三、 财务报表附注

## 大连佳秀百隆新材料股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、 公司基本情况:

##### 1、 公司概况

大连佳秀百隆新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身系大连佳秀百隆化工有限公司, 是由大连保税区百克经贸有限公司(前身系大连保税区百克工贸有限公司, 以下简称“百克公司”)和日本佳秀株式会社(以下简称“日本佳秀”)共同出资设立的中外合资企业, 于 2003 年 5 月 16 日取得由大连市人民政府签发批准号为外经贸大资字[2003]0286 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》, 于 2003 年 5 月 26 日取得大连市工商行政管理局核发的企合辽大总副字第 010692 号企业法人营业执照。

公司设立时申请注册资本为 40.00 万美元, 其中百克公司出资 20.00 万美元, 占注册资本的 50.00%, 日本佳秀出资 20.00 万美元, 占注册资本的 50.00%。

2009 年 6 月 18 日, 本公司股东大连保税区百克工贸有限公司变更名称为大连保税区百克经贸有限公司, 原股东日本佳秀将其所持有的公司 45.00% 的股权转让给新股东有限会社宝隆日本(以下简称“日本宝隆”), 转让对价为 950.00 万日元。

2011 年 3 月 10 日, 本公司将名称由“大连佳秀百隆化工有限公司”变更为“大连佳秀百隆新材料有限公司”。

2013 年 11 月 30 日, 日本宝隆将其所持有的公司 45.00% 的股权转让给百克公司, 转让对价为 2,000.00 万日元; 日本佳秀将其所持有的公司 5.00% 的股权转让给自然人王晓强, 转让对价 50.00 万日元。

2014 年 4 月 16 日, 公司由中外合资企业变更为内资有限公司, 将原注册资本 40.00 万美元折成人民币 3,310,880.00 元。

2014 年 5 月 5 日, 大连市金州区工商行政管理局核准了公司此次变更登记事项, 核发

了注册号为 210200400020001 的《营业执照》。

2014 年 7 月 9 日，公司申请将原注册资本 3,310,880.00 元增资至 8,568,236.00 元。由股东百克公司在原认缴出资 3,145,340.00 元基础上，增加实物出资 5,257,356.00 元，于 2014 年 9 月 8 日前缴足。

2015 年 5 月 25 日，公司将原注册资本由 8,568,236.00 元减资至 3,310,880.00 元，其中股东百克公司将原出资 8,402,696.00 元减资至 3,145,340.00 元。

2015 年 9 月 7 日，根据本公司发起人协议、创立大会暨 2015 年第一次股东大会决议及章程的规定，公司以截至 2015 年 6 月 30 日止经审计的账面净资产 724.62 万元按 1: 0.6900 的比例折合成本公司的股份 500.00 万股，每股面值人民币 1 元，整体变更设立为股份有限公司，公司的注册资本变更为人民币 500.00 万元，净资产高于注册资本的差额 224.62 万元计入资本公积。

2015 年 10 月 23 日，大连市工商行政管理局核准了此次变更登记事项，核发了统一社会信用代码 91210200747883307H 的《营业执照》。公司注册资本：500.00 万元；法定代表人：王晓强；注册地址：辽宁省大连市金州区工业配套园。

根据 2015 年 12 月 22 日发布的股转系统函[2015]9065 号《关于同意大连佳秀百隆新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于 2016 年 1 月 11 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：百隆股份，证券代码：835441，转让方式：协议转让。

2016 年 5 月 16 日，公司申请将原注册资本 500.00 万元增资至 720.00 万元，由资本公积转增股本。本次增资由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大华验字[2016]000419 号）。

2016 年 7 月 15 日，公司向在册股东王晓强定价发行人民币普通股 280 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 1.20 元，共计募集人民币 336 万元。其中，280 万元计入股本；56 万元计入资本公积，期间发生的发行费用 16.44 万元冲减资本公积，共计增加资本公积 39.56 万元。本次增资由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大华验字[2016]000722 号）

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司各股东持股情况如下表所示：

投资方	持股金额（元）	持股比例（%）
百克公司	6,840,000.00	68.40
王晓强	3,160,000.00	31.60
合计	10,000,000.00	100

## 2、经营范围：

含一级易燃溶剂的油漆、辅助材料及涂料，如：聚氨酯稀释剂、聚氨酯底漆、环氧清漆、环氧漆稀释剂、环氧漆固化剂、硝基清漆、硝基漆稀释剂、醇酸清漆、醇酸漆稀释剂生产；国内一般贸易；货物进出口、技术进出口。（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）

财务报告批准报出日：本财务报表已经公司全体董事（董事会）于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

## 3、合并财务报表合并范围

项目名称	内容	内容
子公司全称	佳秀百隆新材料（东莞）有限公司	佳秀百隆（大连）科技有限公司
子公司类型	有限责任	有限责任
注册地	东莞市凤岗镇五联村碧湖大道东 1 号楼明辉大厦 512 室	辽宁省大连市金州区站前街道银泉街 5 号 1-2 层
业务性质	批发和零售业	批发和零售业
注册资本	1,000,000.00	1,000,000.00
经营范围	销售:化工新材料、水性涂料(以上项目不含危险化学品),建筑材料、五金交电、机械设备、日用品、工艺礼品(象牙及其制品除外);货物进出口、技术进出口。(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)	涂料研发、涂料销售(不含危险化学品)。
期末实际出资额	50,000.00	500,000.00
持股比例%	99.00	65.00
表决权比例%	99.00	65.00
是否合并报表	是	是

## 二、 财务报表的编制基础：

**1、编制基础：**本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

**2、持续经营:**是指假定企业的生产经营活动在可预见的将来不会面临破产清算,而将按照它既定的目标继续不断地经营下去,本公司具备持续经营的能力。公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、公司重要会计政策、会计估计

#### 1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司采用公历年制,即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

#### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

##### (1) 长期股权投资的确认和计量

按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定,同一控制下企业合并形成长期股权投资,合并方应以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本,借记“长期股权投资”科目,按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润,借记“应收股利”科目,按支付的合并对价的账面价值,贷记有关资产或借记有关负债科目,以支付现金、非现金资产方式进行的,该初始投资成本与支付的现金、非现金资产的差额,相应调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润;以发行权益性证券方式进行的,长期股权投资的投资成本与所发行的股份的面值总额之间的差额,应调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,相应调整盈余公积和未

分配利润。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。

## （2）合并日合并财务报表的编制

同一控制下的企业合并形成母子关系的，合并方一般应在合并日编制合并财务报表，反映于合并日形成的报告主体的财务状况，视同该主体一直存在产生的经营成果等。

### 非同一控制下的企业合并

## （1）长期股权投资的确认和计量

非同一控制下的企业合并中，购买方取得对被购买方控制权的，在购买日应当按照确定的企业合并成本（不包括自被投资单位收取的现金股利或利润），作为形成的对被购买方长期股权投资的投资成本，借记“长期股权投资”科目，按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，借记“应收股利”科目，按支付的合并对价的账面价值，贷记有关资产或借记有关负债科目，按其差额，贷记“营业外收入”或借记“营业外支出”等科目。按发生的直接相关费用，借记“管理费用”科目，贷记“银行存款”等科目

## （2）合并日合并财务报表的编制

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。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。对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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；其次在经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

编制合并财务报表是在对纳入合并范围的母公司和其全部子公司的个别财务报表的数据进行加总的基础上，在合并工作底稿中通过编制抵销分录将内部交易对合并财务报表的影响予以抵销，然后按照合并财务报表的项目要求合并个别财务报表的各项目的数据编制。

子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与

子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分类：合营安排分为共同经营和合营企业，共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营会计处理方法：合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

一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；

二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；

三确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

四按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

五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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入当期损益。

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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

外币报表折算采用时态法。

## 10、金融工具

金融工具分金融资产及金融负债

### 10.1 金融资产：

#### (1) 金融资产的分类和计量

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：(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。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，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

**以摊余成本计量：**管理此类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。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：**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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

**以公允价值计量且其变动计入当期损益：**将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具

将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

## （2）金融资产减值

对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款，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。

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融

资，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。除此以外的应收票据、应收款项融资，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。

对于划分为组合的其他应收款，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。组合中对于合并范围内关联方往来款项、押金、保证金、备用金类款项不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### (3) 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

## 11、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。

## 12、存货

(1) 存货的分类：公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、产成品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货发出的计价方法：公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用先进先出法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法进行摊销计价。

### (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：

可变现净值，是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。不同存货可变现净值的构成不同。

直接用于出售的存货，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。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备主要原材料及产成品按品种、其他存货按类别按存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

(4) 存货跌价准备的计提方法：在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

### **13、持有待售资产**

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- (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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业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。

### **14、长期股权投资**

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，

并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，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。

### （3）长期股权投资初始成本的确定

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。

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。

### （4）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

## **15、投资性房地产**

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

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

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

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

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

## **16、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，并且同时满足以下条件：

- A:** 该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- B:** 该固定资产的成本能够可靠计量。

与固定资产有关的后续支出，符合以上确认条件的，计入固定资产成本；不符合规定的确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：房屋建筑、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法计算，固定资产分类折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10—20 年	5	4.75-9.50
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.66

## 17、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化的期间：资本化期间是指借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，当以下三个条件同时具备时，借款费用开始资本化：

- A: 资产支出已经发生；
- B: 借款费用已经发生；
- C: 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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应当停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的部分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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：本公司无形资产按照成本进行初始计量。

A：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。

B：自行开发的无形资产，其成本包括自满足确认条件起至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C：投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D：通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助、和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关准则规定确定。

(2) 无形资产使用寿命：公司无形资产区分为使用寿命确定的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命确定的无形资产采用直线法在使用寿命内进行摊销，使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利指除短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- A：该义务是本公司承担的现时义务；
- B：该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

C: 该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

### 24、合同负债

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

### 25、收入

#### (1) 收入确认

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别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。满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务;③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:①公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。②合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。③合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或

服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### (3) 收入确认的具体方法

销售商品收入确认需要满足以下条件：

按合同约定交货地点交付货物并取得客户签收的送货单，货物控制权转移，确认收入。

## 26、政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。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。

### (1) 与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②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) 下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

### (3) 政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

### (4) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (5) 政府补助的会计处理

本公司取得的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，应当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，应当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。

本公司取得的与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿本公司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。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6) 已确认的政府补助需要退回的，本公司应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(7) 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

### （1）递延所得税资产的确认

A：公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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：该项交易或事项不属于企业合并；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)。

B：公司对与子公司、联营及合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可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A：商誉的初始确认；

B：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

C：公司对与子公司、联营及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回该资产的适用税率计量。

## 28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

### ①承租人

可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (1)公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

##### 1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其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，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

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

公司按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，公司将剩余金额计入当期损益。

##### 3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内

含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。

②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，

详见附注三、26。

新租赁准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司的财务报表影响如下：

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		4,461,281.16	4,461,281.16
租赁负债		4,414,703.18	4,414,703.18
一年内到期的非流动负债		46,577.98	46,577.98

②其他影响

本年度除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更，以上变更均对所有者权益无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

30、其他

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6
消费税	当期应纳税销售额	4
城市维护建设税	当期应缴的增值税税额	7
教育费附加	当期应缴的增值税税额	3
地方教育费附加	当期应缴的增值税税额	2
房产税	房屋计税余值	1.2

注：根据财政部、国家税务总局《关于对电池涂料征收进口环节消费税的通知》，本公司自2015年2月1日起，对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds, VOC)含量高于420克/升（含）的涂料销售收入征收消费税，适用税率为4%。本公司部分产品在该文件需缴纳消费税的范围，适用4%税率。

不同企业所得税纳税主体：

纳税主体名称	税率%
大连佳秀百隆新材料股份有限公司	15

佳秀百隆新材料（东莞）有限公司	25
佳秀百隆（大连）科技有限公司	25

## 2、税收优惠

公司于 2020 年 10 月 9 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202021200246，有效期三年，由大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局统一颁发，公司 2021 年享受按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	373,220.93	152,197.05
银行存款	5,713,187.82	11,035,841.97
合计	6,086,408.75	11,188,039.02
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		1,586.84

公司期末无其他抵押、冻结对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,012,380.45
其中：理财产品		2,012,380.45
合计		2,012,380.45

### 3、应收票据

#### (1) 票据分类：

种类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,433,243.46	
合计	1,433,243.46	

#### (2) 期末本公司背书或贴现但尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,205,143.46
合计	1,000,000.00	1,205,143.46

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	

		(%)		(%)	
按单项金额单独计提坏账准备	580,165.80	2.88	580,165.80	100.00	0.00
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大计提坏账准备的应收账款	580,165.80	2.88	580,165.80	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,593,969.08	97.12	2,608,232.48	13.31	16,985,736.60
其中：账龄组合	19,593,969.08	97.12	2,608,232.48	13.31	16,985,736.60
合计	20,174,134.88	100.00	3,188,398.28	15.80	16,985,736.60

续表 1

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备	102,580.20	0.46	102,580.20	100.00	0.00
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大计提坏账准备的应收账款	102,580.20	0.46	102,580.20	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,102,920.54	99.54	3,174,256.39	14.36	18,928,664.15
其中：账龄组合	22,102,920.54	99.54	3,174,256.39	14.36	18,928,664.15
合计	22,205,500.74	100.00	3,276,836.59	14.76	18,928,664.15

按账龄披露：

项目	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	15,677,157.23	470,314.72	3.00
1—2年	941,090.83	94,109.08	10.00
2—3年	1,156,219.93	231,243.99	20.00
3—4年	13,872.80	6,936.40	50.00
4—5年			80.00
5年以上	1,805,628.29	1,805,628.29	100.00
合计	19,593,969.08	2,608,232.48	

续表 1

项目	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内(含1年)	15,532,339.47	465,970.18	3.00
1-2年	3,863,925.38	386,392.54	10.00
2-3年	360,283.40	72,056.68	20.00
3-4年	69,467.00	34,733.50	50.00
4-5年	309,009.00	247,207.20	80.00
5年以上	1,967,896.29	1,967,896.29	100.00
合计	22,102,920.54	3,174,256.39	

(2) 本期计提的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	3,276,836.59	358,245.13		446,683.44		3,188,398.28

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	446,683.44

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款款项性质	核销金额	核销原因	是否存在关联关系
江苏同福丽家木业有限公司	货款	341,290.00	法院受理破产申请, 营业执照被吊销	否
山东赖氏家具股份有限公司	货款	40,171.95	对账差异	否
陕西南洋迪克家具制造有限公司	货款	65,221.49	对账差异	否
合计		446,683.44		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2021年12月31日应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
陕西南洋迪克家具制造有限公司	客户	3,129,361.21	1年以内	15.51
山东赖氏家具股份有限公司	客户	2,956,395.80	1年以内	14.65
河南鸿佳晟商贸有限公司	客户	2,455,116.85	1年以内	12.17
光明集团南京金洲家具有限公司	客户	1,241,345.18	1年以内 872,278.68; 1-2年 369,066.50	6.15
济南凯帆商贸有限公司	客户	1,122,014.90	1年以内 671,196.88; 1-2年 450,818.02	5.56
合计		10,904,233.94		54.04

## 5、应收款项融资

### (1) 票据分类：

种类	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票		480,000.00
合计		480,000.00

### (2) 期末本公司背书或贴现但尚未到期的票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

## 6、预付账款

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,772,796.63	99.81	3,287,597.12	100.00
1-2年	3,383.55	0.19		
合计	1,776,180.18	100.00	3,287,597.12	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

2021年12月31日预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2021年12月31日金额	时间	未结算原因
广州奥美特实业有限公司	非关联方	524,075.77	2021年	未到交货时间
大连丽锦生物合成有限公司	非关联方	498,170.96	2021年	未到交货时间
大连昂泰贸易有限公司	关联方	291,653.21	2021年	未到交货时间
青岛字塔涂王工贸有限公司	非关联方	94,640.00	2021年	未到结算时间
绍兴奥唯特纳米科技有限公司	非关联方	42,375.00	2021年	未到交货时间
合计		1,450,914.94		

## 7、其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	3,025,580.28	938,509.39
合计	3,025,580.28	938,509.39

### (1) 按账龄分类

账龄	2021年12月31日账面余额	2020年12月31日账面余额
1年以内(含1年)	3,016,680.28	831,120.95
1至2年	8,900.00	107,388.44
合计	3,025,580.28	938,509.39

(2) 按款项性质分类情况:

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
备用金	287,970.45	161,516.95
押金	908,300.00	526,992.44
往来款	1,829,309.83	250,000.00
合计	3,025,580.28	938,509.39

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

2021年12月31日其他应收款金额主要单位情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连昂泰贸易有限公司	往来款	1,700,000.00	1年以内	54.45	85,000.00
仲利国际贸易(上海)有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	28.83	
大连市保税区百克经贸有限公司	往来款	225,589.30	1年以内	7.23	11,279.47
张霞	借款	100,000.00	1年以内	3.20	
陆铭	备用金、借款	32,000.00	1年以内	1.03	
合计		2,957,589.30		94.74	96,279.47

(4) 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)	
2021.1.1 余额				
2021.1.1 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	96,279.47			96,279.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	96,279.47			96,279.47

8、存货

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,411,838.44		12,411,838.44

库存商品	14,250,246.39		14,250,246.39
包装物	119,309.69		119,309.69
发出商品	564,731.12		564,731.12
合计	27,346,125.64		27,346,125.64

续表

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,655,214.95		5,655,214.95
库存商品	16,934,662.16		16,934,662.16
包装物	124,390.12		124,390.12
在途物资	1,261.06		1,261.06
发出商品			
生产成本	47,553.34		47,553.34
合计	22,763,081.63		22,763,081.63

#### 9、其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税进项税	3,343.89	19,555.79
合计	3,343.89	19,555.79

#### 10、固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.2020年12月31日余额	3,464,029.05	1,472,413.58	875,506.83	5,811,949.46
2.本期增加金额	1,123,478.13	2,800.00	101,477.02	1,227,755.15
(1) 购置	215,980.55	2,800.00	101,477.02	320,257.57
(2) 建工程转入	907,497.58			907,497.58
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2021年12月31日余额	4,587,507.18	1,475,213.58	976,983.85	7,039,704.61
二、累计折旧				
1.2020年12月31日余额	2,529,320.72	1,175,962.79	658,584.14	4,363,867.65
2.本期增加金额	357,971.51	117,145.71	128,748.51	603,865.73
(1) 计提	357,971.51	117,145.71	128,748.51	603,865.73
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4.2021年12月31日余额	2,887,292.23	1,293,108.50	787,332.65	4,967,733.38
三、减值准备				
1.2020年12月31日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2021年12月31日账面价值	1,700,214.95	182,105.08	189,651.20	2,071,971.23
2.2020年12月31日账面价值	934,708.33	296,450.79	216,922.69	1,448,081.81

### 11、在建工程

#### (1) 在建工程余额

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
环保催化燃烧设备		266,972.49
自来水工程	99,988.07	
合计	99,988.07	266,972.49

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
环保催化燃烧设备	266,972.49	640,525.09	907,497.58		
自来水工程		99,988.07			99,988.07
合计	266,972.49	740,513.16	907,497.58		99,988.07

### 12、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
1.账面原值		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加额	4,461,281.16	4,461,281.16
--新增租赁		
(3) 本期减少额		
--转出至固定资产		
--处置		
(4) 期末余额	4,461,281.16	4,461,281.16
2.累计折旧		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加额	137,270.19	137,270.19
--计提	137,270.19	137,270.19

(3) 本期减少额		
--转出至固定资产		
--处置		
(4) 期末余额	137,270.19	137,270.19
3.减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加额		
--计提		
(3) 本期减少额		
--转出至固定资产		
--处置		
(4) 期末余额		
4.账面价值		
期末账面价值	4,324,010.97	4,324,010.97
期初账面价值		

### 13、无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日余额	84,905.66	84,905.66
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日余额	84,905.66	84,905.66
二、累计摊销		
1.2020年12月31日余额	33,962.34	33,962.34
2.本期增加金额	8,490.60	8,490.60
(1)计提	8,490.60	8,490.60
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日余额	42,452.94	42,452.94
三、减值准备		
1.2020年12月31日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日余额		

四、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	42,452.72	42,452.72
2.2020年12月31日账面价值	50,943.32	50,943.32

#### 14、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	676,768.15		637,043.81		39,724.34
合计	676,768.15		637,043.81		39,724.34

#### 15、递延所得税资产

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,284,677.75	492,701.66		
使用权资产	90,692.21	13,603.83		
合计	3,375,369.96	506,305.49		

#### 16、短期借款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押及保证借款	14,700,000.00	17,000,000.00
已贴现未到期银行承兑票据	455,143.46	
小计	15,155,143.46	17,000,000.00
应付利息	40,014.92	56,961.17
合计	15,195,158.38	17,056,961.17

#### 17、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	6,267,469.42	7,335,374.25
1—2年(含2年)	6,692.58	221,999.39
合计	6,274,162.00	7,557,373.64

#### 18、合同负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	2,147,172.35	4,681,922.90
合计	2,147,172.35	4,681,922.90

#### 19、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日

一、短期薪酬	802,395.55	8,716,131.47	8,474,234.12	1,044,292.90
二、离职后福利-设定提存计划		778,758.46	755,476.46	23,282.00
合计	802,395.55	9,494,889.93	9,229,710.59	1,067,574.89

**(2) 短期薪酬列示**

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	802,395.55	6,548,944.14	6,322,388.63	1,028,951.06
二、职工福利费		1,158,035.47	1,158,035.47	
三、社会保险费		513,168.35	497,826.51	15,341.84
其中：医疗保险费		414,318.68	401,932.08	12,386.60
工伤保险费		37,651.16	36,525.53	1,125.63
生育保险费		61,198.52	59,368.91	1,829.61
四、住房公积金		419,581.07	419,581.07	
五、工会经费和职工教育经费		76,402.44	76,402.44	
合计	802,395.55	8,716,131.47	8,474,234.12	1,044,292.90

**(3) 设定提存计划列示**

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险		751,916.08	729,436.58	22,479.51
2、失业保险费		26,842.37	26,039.89	802.49
合计		778,758.46	755,476.46	23,282.00

**20、应交税费**

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	1,295,400.88	807,721.19
消费税	648,893.96	526,461.30
城建税	136,100.64	129,244.20
教育费附加	58,328.85	55,443.69
地方教育费附加	38,885.90	36,953.46
企业所得税	141,300.82	141,300.82
个人所得税	2,478.67	9,960.85
房产税	15,596.93	15,596.93
土地使用税	10,273.50	10,273.50
印花税	9,524.14	3,313.00
环保税	146.81	289.55
合计	2,356,931.10	1,736,558.49

## 21、其他应付款

### (1) 按账龄列示的其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	1,170,056.87	3,925,079.37
1—2年(含2年)	85,418.19	13,110.00
合计	1,255,475.06	3,938,189.37

### (2) 按款项性质列示的其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
押金	2,000.00	2,000.00
往来款	691,599.28	3,126,935.17
借款	429,385.02	678,899.00
其他	132,490.76	130,355.20
合计	1,255,475.06	3,938,189.37

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期长期借款	8,900,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期应付款	3,005,550.52	1,339,983.10
一年内到期的租赁负债	49,414.58	
合计	11,954,965.10	2,339,983.10

## 23、其他流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	278,980.50	608,649.93
已背书未终止确认票据	750,000.00	
合计	1,028,980.50	608,649.93

## 24、长期借款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押及保证借款		7,900,000.00
合计		7,900,000.00

## 25、租赁负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
长期租赁负债	4,414,703.18	
减：一年内到期的非流动负债	49,414.58	
合计	4,365,288.60	

## 26、长期应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付融资款	4,205,750.00	1,456,350.00

减：未确认融资费用	390,014.92	110,150.83
一年内到期的非流动负债	3,005,550.52	1,339,983.10
合计	810,184.56	6,216.07

## 27、股本

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

## 28、资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价(股本溢价)	441,794.90			441,794.90
合计	441,794.90			441,794.90

注：资本公积变更及验证情况的说明详见”附注一、公司基本情况”

## 29、盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	803,099.12			803,099.12
合计	803,099.12			803,099.12

## 30、未分配利润

项目	2021年度	2020年度
调整前上期末未分配利润	4,016,974.61	8,386,495.27
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	4,016,974.61	8,386,495.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,878,602.47	-4,369,520.66
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,895,577.08	4,016,974.61

## 31、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	91,016,165.31	70,909,568.43	58,780,237.62	45,127,393.78
其他业务	450,326.55	307,699.67	1,557,368.89	1,269,305.00
合计	91,466,491.86	71,217,268.10	60,337,606.51	46,396,698.78

### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	2021年度	2020年度
------	--------	--------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
木器漆	91,016,165.31	70,909,568.43	58,780,237.62	45,127,393.78
合计	91,016,165.31	70,909,568.43	58,780,237.62	45,127,393.78

**(3) 其他业务(分产品)**

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
胶粘剂	380,828.31	264,425.25	1,076,856.17	814,678.06
原材料	53,493.83	25,814.09	474,698.56	446,311.81
其他	16,004.41	17,460.33	5,814.16	8,315.13
合计	450,326.55	307,699.67	1,557,368.89	1,269,305.00

**32、税金及附加**

项目	2021 年度	2020 年度
消费税	122,432.66	82,703.61
城建税	44,393.17	52,234.67
教育费附加	31,673.54	37,131.29
房产税	57,425.68	57,425.68
印花税	31,552.74	20,186.36
土地使用税	41,094.00	41,094.00
车船使用税	5,760.00	6,240.00
环保税	702.08	1,615.05
合计	335,033.87	298,630.66

**33、销售费用**

项目	2021 年度	2020 年度
车辆及交通费	421,747.70	377,073.96
物料消耗及办公费	239,713.02	164,000.61
工资及相关费用	1,927,673.29	2,122,123.42
业务招待费	315,717.29	150,146.01
差旅费	2,073,954.74	1,314,561.43
报关代理费	82,885.60	30,700.91
租赁费		131,228.91
折旧费	60,273.25	18,741.07
宣传展览费	23,358.83	87,358.96
佣金费用	78,769.82	1,658,955.09
其他	41,665.15	9,316.96
合计	5,265,758.69	6,064,207.33

**34、管理费用**

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

工资及相关费用	3,346,365.10	2,286,926.91
物料耗费	21,579.88	10,796.86
办公费	954,459.53	461,425.26
业务招待费	155,451.66	280,698.07
差旅费	123,535.97	97,253.03
租赁费		150,323.74
安全消防及环保	185,976.05	63,074.36
折旧费	486,266.23	279,830.30
长期待摊费用摊销	506,231.43	578,701.67
中介机构咨询费	469,459.74	1,147,572.76
合计	6,249,325.59	5,356,602.96

### 35、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,458,190.44	2,306,533.29
折旧费	36,188.13	38,573.15
物料消耗	2,406,683.10	1,296,231.20
检测费	25,735.85	22,447.66
差旅费	16,782.80	4,223.39
办公费	24,986.84	4,253.99
专利申请费	17,290.60	14,380.60
交通费	5,153.00	2,791.11
长期待摊费用摊销		7,805.28
维修费	530.00	2,811.99
合计	4,991,540.76	3,700,051.66

### 36、财务费用

项目	2021年度	2020年度
利息支出	1,524,347.74	1,850,298.98
未确认融资费用摊销	253,422.02	
减：利息收入	10,986.96	8,685.70
汇兑损益	33,682.40	164,804.07
其他	38,982.37	23,904.39
合计	1,839,447.57	2,030,321.74

### 37、其他收益

项目	2021年度	2020年度
政府补助	245,426.96	188,496.37
代扣个税返还手续费	899.43	
合计	246,326.39	188,496.37

计入当期损益的政府补助：

项目	2021年度	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	10,816.96	10,816.96	与收益相关
金普新区财政事务服务中心款	94,000.00	94,000.00	与收益相关
大连金普新区就业和社会保险事业服务中心职业技能提升费	16,210.00	16,210.00	与收益相关
财政局补贴	4,000.00	4,000.00	与收益相关
科技局高企认定补助、创新券	120,400.00	120,400.00	与收益相关
合计	245,426.96	245,426.96	

### 38、投资收益

项目	2021年度	2020年度
理财利息收益		2,380.45
合计		2,380.45

### 39、信用减值损失

项目	2021年度	2020年度
坏账损失	-454,524.60	-415,686.62
合计	-454,524.60	-415,686.62

### 40、资产处置收益

项目	2021年度	2020年度
固定资产处置收益		3,957.20
合计		3,957.20

### 41、营业外支出

项目	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
缴纳滞纳金	1,003.01	1,003.01
其他	12,385.57	12,385.57
合计	13,388.58	13,388.58

### 42、所得税费用

#### (1) 所得税费用表：

项目	2021年度	2020年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-506,305.49	644,286.77
合计	-506,305.49	644,286.77

#### (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	1,346,530.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	201,979.57

子公司使用不同税率的影响	750.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,303.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,079.12
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	2,470.64
研发费用加计扣除	-748,731.11
所得税费用	-506,305.49

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2021 年度	2020 年度
资金往来款项	21,367,893.84	3,534,053.03
利息收入	10,986.96	8,685.70
政府补助	246,326.39	188,496.37
合计	21,625,207.19	3,731,235.10

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2021 年度	2020 年度
资金往来款项	27,013,363.76	3,981,288.94
付现费用	7,887,898.70	7,605,287.93
营业外支出	13,388.58	
其他		23,904.39
合计	34,914,651.04	11,610,481.26

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	2021 年度	2020 年度
收回无形资产投资款		9,110,000.00
合计		9,110,000.00

##### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2021 年度	2020 年度
收到企业融资款	4,500,000.00	5,098,413.16
合计	4,500,000.00	5,098,413.16

##### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2021 年度	2020 年度
支付的融资租赁款	2,069,949.17	4,692,750.00
合计	2,069,949.17	4,692,750.00

#### 44、现金流量补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,852,835.98	-4,374,046.19
加：资产减值准备	454,524.60	415,686.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	741,135.92	463,082.02
无形资产摊销	8,490.60	8,490.60
长期待摊费用摊销	637,043.81	954,552.92
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）		-3,957.20
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）	1,524,347.74	1,850,298.98
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,380.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-506,305.49	644,286.77
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）	-4,583,044.01	-5,713,843.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	666,051.66	7,989,577.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,615,124.55	-2,801,121.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,820,043.74	-569,373.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,086,408.75	11,186,452.18
减：现金的期初余额	11,186,452.18	2,160,097.44
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	-5,100,043.43	9,026,354.74

##### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年度	2020 年度
一、现金	6,086,408.75	11,186,452.18

其中：库存现金	373,220.93	152,197.05
可随时用于支付的银行存款	5,713,187.82	11,034,255.13
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,086,408.75	11,186,452.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
佳秀百隆新材料(东莞)有限公司	广东东莞	广东东莞	批发和零售业	99.00		出资设立
佳秀百隆(大连)科技有限公司	辽宁大连	辽宁大连	批发和零售业	65.00		出资设立

## 七、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				
(七) 交易性金融负债				
(八) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
大连保税区百克经贸有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	辽宁省大连市	王晓强	批发业	4,000,000.00

(续上表)

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	身份证号码
68.4	68.4	王晓强	91210242723478147A

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

## 3、本企业其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵中梅	实际控制人配偶
有限会社宝隆日本	同一实际控制人
壹隆洋酒(大连)有限公司	同一实际控制人
大连百隆国际贸易有限公司	实际控制人关系的密切家庭成员能够施加重大影响的企业
大连昂泰贸易有限公司	同一实际控制人
众和红酒(大连)有限公司	股东王晓强控股公司

## 4、关联方交易情况

### (1) 出售商品/采购材料情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
有限会社宝隆日本	采购业务	2,761,238.71	1,973,673.84
大连昂泰贸易有限公司	采购业务	5,637,738.66	7,548,659.26
合计		8,398,977.37	9,522,333.10

### (2) 关联担保情况

被担保方	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
大连佳秀百隆新材料股份有限公司	王晓强、赵中梅、大连保税区百克经贸有限公司、大连市企业信用融资担保有限公司	5,000,000.00	2021/2/23	2022/2/23	是
大连佳秀百隆新材料股份有限公司	王晓强、赵中梅、大连保税区百克经贸有限公司	8,700,000.00	2021/3/25	2027/3/24	是
大连佳秀百隆新材料股	大连市科技融资担保有限公司、王晓强、赵中	1,000,000.00	2021/12/17	2022/12/16	是

份有限公司	梅				
大连佳秀百隆新材料股份有限公司	王晓强、赵中梅	9,000,000.00	2019/12/19	2022/12/16	是
合计		23,700,000.00			

### (3) 关联方承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用定价依据	年度确认的租赁费
大连保税区百克经贸有限公司	本公司	厂房及土地	2021.1.1	2021.12.31	市场价格	300,000.00

### (4) 关联方资金拆借

关联方	2020年12月31日	本期拆入	本期归还	2021年12月31日
王晓强	678,899.00	626,995.01	1,262,481.91	43,412.10
合计	678,899.00	626,995.01	1,262,481.91	43,412.10

### (5) 关联方资金占用

关联方	2020年12月31日	本期拆出	本期收回	2021年12月31日
大连昂泰贸易有限公司		1,700,000.00		1,700,000.00
大连保税区百克经贸有限公司	250,000.00	12,862,789.30	12,887,200.00	225,589.30
合计	250,000.00	14,562,789.30	12,887,200.00	1,925,589.30

## 5、关键管理人员薪酬

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	1,394,896.58	1,018,920.93

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	有限会社宝隆日本		98,692.44
其他应收款	大连保税区百克经贸有限公司	225,589.30	250,000.00
其他应付款	王晓强	43,412.10	678,899.00
其他应收款	大连昂泰贸易有限公司	1,700,000.00	
预付账款	大连昂泰贸易有限公司	291,653.21	1,953,113.05
合计		2,260,654.61	2,980,704.49

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

子公司佳秀百隆新材料（东莞）有限公司于 2022 年 1 月 17 日完成工商注销。本公司审议通过了《关于补充审议控股子公司注销》的议案。佳秀百隆新材料（东莞）有限公司注销后，将不再纳入本公司合并报表范围。

## 十一、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备	580,165.80	2.87	580,165.80	100.00	0.00
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大计提坏账准备的应收账款	580,165.80	2.87	580,165.80	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,593,969.08	97.12	2,608,232.48	13.31	16,985,736.60
其中：账龄组合	19,593,969.08	97.12	2,608,232.48	13.31	16,985,736.60
关联方组合	1,179.50	0.01			1,179.50
合计	20,175,314.38	100.00	3,188,398.28	15.80	16,986,916.10

续表 1

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备	102,580.20	0.46	102,580.20	100.00	0.00
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大计提坏账准备的应收账款	102,580.20	0.46	102,580.20	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,102,920.54	99.53	3,174,256.39	14.36	18,928,664.15
其中：账龄组合	22,102,920.54	99.53	3,174,256.39	14.36	18,928,664.15
关联方组合	1,179.50	0.01			1,179.50
合计	22,206,680.24	100.00	3,276,836.59	14.76	18,929,843.65

按账龄披露：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,677,157.23	470,314.72	3.00
1—2 年	941,090.83	94,109.08	10.00
2—3 年	1,156,219.93	231,243.99	20.00
3—4 年	13,872.80	6,936.40	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	1,805,628.29	1,805,628.29	100.00
合计	19,593,969.08	2,608,232.48	

续表 1

项目	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,532,339.47	465,970.18	3.00
1—2 年	3,863,925.38	386,392.54	10.00
2—3 年	360,283.40	72,056.68	20.00
3—4 年	69,467.00	34,733.50	50.00
4—5 年	309,009.00	247,207.20	80.00
5 年以上	1,967,896.29	1,967,896.29	100.00
合计	22,102,920.54	3,174,256.39	

## (2) 本期计提的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额	期末余额
----	------	-------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	3,276,836.59	358,245.13		446,683.44		3,188,398.28

**(3) 本期实际核销的应收账款情况:**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	446,683.44

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏同福丽家木业有限公司	货款	341,290.00	法院裁定受理破产申请, 营业执照被吊销	法人批准	否
山东赖氏家具股份有限公司	货款	40,171.95	对账差异	法人批准	否
陕西南洋迪克家具制造有限公司	货款	65,221.49	对账差异	法人批准	否
合计		446,683.44			

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

2021年12月31日应收账款中欠款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
陕西南洋迪克家具制造有限公司	客户	3,129,361.21	1年以内	15.51
山东赖氏家具股份有限公司	客户	2,956,395.80	1年以内	14.65
河南鸿佳晟商贸有限公司	客户	2,455,116.85	1年以内	12.17
光明集团南京金洲家具有限公司	客户	1,241,345.18	1年以内 872,278.68; 1-2年 369,066.50	6.15
济南凯帆商贸有限公司	客户	1,122,014.90	1年以内 671,196.88; 1-2年 450,818.02	5.56
合计		10,904,233.94		54.04

**2、其他应收款**

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	3,025,580.28	938,509.39
合计	3,025,580.28	938,509.39

(1) 按账龄分类

账龄	2021年12月31日账面余额	2020年12月31日账面余额
1年以内(含1年)	3,016,680.28	831,120.95
1至2年	8,900.00	107,388.44
合计	3,025,580.28	938,509.39

(2) 按款项性质分类情况:

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
备用金	287,970.45	161,516.95
押金	908,300.00	526,992.44
往来款	1,829,309.83	250,000.00
合计	3,025,580.28	938,509.39

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

2021年12月31日其他应收款金额主要单位情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连昂泰贸易有限公司	往来款	1,700,000.00	1年以内	54.45	
仲利国际贸易(上海)有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	28.83	
大连市保税区百克经贸有限公司	往来款	225,589.30	1年以内	7.23	
张霞	备用金	100,000.00	1年以内	3.20	
陆铭	备用金	32,000.00	1年以内	1.03	
合计		2,957,589.30		94.74	

(4) 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)	
2021.1.1 余额				
2021.1.1 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	96,279.47			96,279.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	96,279.47			96,279.47

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
对子公司投资	375,000.00	130,000.00		505,000.00
小计	375,000.00	130,000.00		505,000.00
减：长期股权投资减值准备		1,991,653.21		1,991,653.21
合计	375,000.00	130,000.00		505,000.00

#### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2020年12月31日	增减变动	2021年12月31日
佳秀百隆新材料（东莞）有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00	130,000.00	180,000.00
佳秀百隆（大连）科技有限公司	成本法	325,000.00	325,000.00		325,000.00
合计		375,000.00	375,000.00	130,000.00	505,000.00

### 4、营业收入和营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	90,879,344.48	70,915,660.97	58,277,933.75	44,502,184.72
其他业务	450,326.55	307,699.67	1,557,368.89	1,269,305.00
合计	91,329,671.03	71,223,360.64	59,835,302.64	45,771,489.72

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益		3,957.20
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）	246,326.39	188,496.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,388.58	-0.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	232,937.81	192,453.37
所得税影响额		28,868.01
少数股东权益影响额		

合计	232,937.81	163,585.36
----	------------	------------

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.60	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.16	0.16	0.16

企业名称：大连佳秀百隆新材料股份有限公司

法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2022年4月28日

日期：2022年4月28日

日期：2022年4月28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：

董事会秘书办公室