



普利凯

NEEQ : 838637

深圳市普利凯新材料股份有限公司

Shenzhen Prechem New Materials Co.,

遵法立信，以人为本，  
求同化异，创新共赢。

半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

1、公司自主研发并成功提升原主营产品 EEP，MMP 品质，达到 LCD 显示和半导体电子级标准，可广泛应用于 LCD 及半导体光刻胶领域的应用，为公司拓展光刻胶领域新客户打下坚实基础。

2、公司和精细化工国家重点实验室合作，研发新能源电池系列化工品，并利用公司目前产品开发下游应用，目前成功开发正极粘结剂及导电浆料特用功能溶剂，可完全取代现有 NMP 等产品，性能卓越，环保无毒，新工艺能较大幅度降低成本。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件.....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录.....	83

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人吴小强、主管会计工作负责人郭颖及会计机构负责人（会计主管人员）郭颖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
1、公司治理风险	<p>由于股份公司运行时间较短,各项内部控制制度的执行效果尚不理想,公司内部控制的完整性、合理性、有效性有待进一步提升。此外,随着公司经营规模扩大,公司的组织结构也愈加复杂,对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效运行,将可能影响公司的持续成长。</p> <p>应对措施:公司跟据公众公司要求,进一步健全公司治理结构和机制,不断完善公司股东大会、董事会、监事会的运作机制,完善信息披露机制,提高公司内部管理水平,严格执行公司内部控制制度,以尽可能减少公司治理和内部控制风险。</p>
2、股权集中及实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人吴小强直接或间接控制公司59.9%股份,吴小强在公司担任董事长兼总经理,股权比较集中。若其利用实际控制人的控制地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响,存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。</p> <p>应对措施:一方面公司通过完善法人治理结构来规范股东行为,在《股东大会议事规则》《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中进行决策权划分,明晰相关的审批程序,使股东大会、董事会和监事会的职权得到落实,以降低实际控制人不当控制的风险;另一方面,公司拟在合适时机引入投资者,进一步优化股权结构。</p>

3、核心人员流失的风险	<p>公司主要从事特种功能溶剂等精细化学品的研发、生产和销售,主要业务具有一定的技术含量,除需具备相关专业知识外,同时还须具备多年的行业实践经验。因此,熟悉特种功能溶剂行业的科技型人才对于公司来讲尤为重要。而公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力,还需要掌握具体产品相关的专业知识。因此,一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失,将会对公司造成较大损失。</p> <p>应对措施:建立完善的人才机制,对销售及技术人员采取特殊的激励方法,并形成企业自己的企业文化,让员工有归属感,荣誉感,以及成就感,以防人员的流失。</p>
4、产品单一的风险以及新产品开发的不确定性	<p>公司的主要产品为EEP,2020年以及2021年EEP销售收入占公司营业收入的比重分别为70.98%以及63.22%。公司收入来源过度依赖于单一产品EEP,导致公司的抗风险能力较弱。</p> <p>应对措施:公司在产品应用方面做了大量的投入,跟各高校及研究院有密切合作,目前已有5个产品同时投入市场,国内销售端口已经有明显的突破,国外销售受疫情影响整体推进的进度,还需要多一些时间。</p>
5、资产负债率较高的风险	<p>公司2021年12月31日、2022年6月30日资产负债率分别为82.2%、81.52%。报告期内,公司债务主要为经营性负债,资产负债率处于较高水平,公司偿债能力存在一定的风险。</p> <p>应对措施:加大应收账款回收速度,降低库存增加存货周转率,拟引入战略投资者,筹集资金以保证未来营运资金可以满足公司发展需求。</p>
6、大额票据结算风险	<p>公司较大部分的结算业务是通过票据作为支付结算的工具,随着公司业务的发展,采购与销售业务逐步增加,公司已背书未到期、已贴现未到期的票据可能会存在追偿风险。</p> <p>应对措施:在操作过程中有选择的接收6+9大行的银行承兑汇票,且目前只接收电子银行汇票,取消了纸质汇票业务,从而降低汇票风险。</p>
7、税务风险	<p>公司研发费用占比如果不符合高新技术企业的认定要求,就无法享受高新技术企业15%税率的税收优惠,虽然2021年复审通过,成功拿到高新证书,但高新证书每3年复审一次,随着审核趋严,如若以后年度公司无法满足高新技术企业的认定要求,则存在高新技术企业资格被取消的风险,不能享受高新技术企业税收优惠,否则公司将存在税务风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>一方面,加强拓展海外销售渠道,寻找优质客户,加大盈利空间,即使退税率有变动,依然有能力保持盈利能力;另一方面公司积极筹备高新技术企业的年检和再次申请的工作,并保持持续符合高新技术企业的认定条件,从自身角度避免可享受的税收优惠发生较大变化。</p>
8、原材料价格波动的影响	<p>有机溶剂行业的原材料易受到石油价格的影响,原材料价格的大幅波动必然会影响到行业内企业的利润水平。行业内主要是生产制造型企业,生产产品的主要原材料占公司生产总成本的比例约为80%以上。受国家政策、宏观经济等因素的影响,上游基础化学原料行业的产品价格变化较大,因而对公司的毛利率会产生较大影响。未来若主要原材料价格出现上涨趋势,将增加原材料采购成本,进而影响行业内公司的盈利能力。</p> <p>应对措施:公司与主要原料供应商保持了长期战略合作关系,具备一定地域价格上浮风险能力,而经济波动使得部分原料价格大幅上涨,公司在密切关注原料价格的变动,同时会更加积极的整合产上下游,形成更加完善的产业链。</p>
9、海外政治经济环境波动风险	<p>公司海外业务出口地主要为泰国、马来西亚、澳大利亚、美国、欧洲。虽然公司主要出口国政治经济形势较为稳定,预计不会对公司产品出口造成重大影响,但若涉及公司海外业务所在地的政局不稳、经济波动、自然灾害、政策和法律不利变更、贸易限制和经济制裁等因素都可能影响到公司海外业务正常开展,进而影响公司的财务状况和盈利能力。公司将持续跟踪出</p>

	<p>口国政治经济形势,加大在非主要出口国家的海外业务,以控制海外政治经济环境波动造成的风险。</p> <p>应对措施: 在控制海外市场变化的基础上, 扩大国内市场的深度开发, 扩大主营产品在国内增量市场, 譬如光刻胶以及新能源化工品领域的开发。</p>
10、原材料与产成品管理风险	<p>公司所采购的原材料与产成品的仓储均由外协厂及物流仓库保管,使得公司在原材料与产成品管理中仍面临一定风险。</p> <p>应对措施:公司组排专职仓管在外协厂定点办公,原材料和产成品的进出由公司和外协厂共同监督管理。</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		释义
普利凯	指	深圳市普利凯新材料股份有限公司
普利凯国际贸易	指	深圳市普利凯国际贸易有限公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司董事、高级管理人员
公司章程	指	《深圳市普利凯新材料股份有限公司章程》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EEP	指	3-乙氧基丙酸乙酯
MMP	指	3-甲氧基丙酸甲酯
TMPDE	指	三羟甲基丙烷二烯丙基醚
APE	指	季戊四醇三烯丙基醚
AAEM	指	乙酰乙酸基甲基丙烯酸乙酯
TBA	指	乙酸叔丁酯
报告期	指	2022年1月1日至2022年06月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市普利凯新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Prechem New Materials Co., Ltd.
	Prechem
证券简称	普利凯
证券代码	838637
法定代表人	吴小强

### 二、 联系方式

董事会秘书	王红生
联系地址	深圳市福田区深南中电子科技大厦 A 座 3108 室
电话	0755-83652480
传真	0755-82499519
电子邮箱	wanghongshegn@octchem.com
公司网址	WWW.PRECHEMS.COM
办公地址	深圳市福田区深南中路电子科技大厦 A 座 3108 室
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2009 年 5 月 11 日
挂牌时间	2016 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C26 化学原料及化学制品制造-C266 专用化学产品制造-C2661 化学试剂和助剂制造
主要业务	特种功能溶剂等精细化学品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	EEP MMP APE TMPDE AAEM TBA PDM
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）	7,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴小强）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴小强），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	914403006894336494	否
注册地址	广东省深圳市福田区深南中路电子科技大厦 A3108	否
注册资本（元）	7,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗路西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华龙证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 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	42,880,284.54	31,905,664.58	34.40%
毛利率%	9.49%	16.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	254,738.04	-1,401,454.65	118.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,488.59	-1,495,934.33	102.71%
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)	7.38%	-17.65%	-
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)	1.17%	-18.84%	-
基本每股收益	0.04	-0.20	120.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,369,961.51	18,674,347.09	3.72%
负债总计	15,791,190.54	15,350,314.16	2.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,578,770.97	3,324,032.93	7.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.47	8.51%
资产负债率%(母公司)	81.77%	84.29%	-
资产负债率%(合并)	81.52%	82.20%	-
流动比率	1.09	1.01	-
利息保障倍数	2.16	-13.89	-

##### (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	-771,021.49	-2,779,336.75	127.74%
应收账款周转率	5.35	5.24	-
存货周转率	7.48	5.27	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.72%	-24.92%	-
营业收入增长率%	34.40%	70.17%	-
净利润增长率%	118.18%	-2,368.92%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

本公司属于化学试剂和助剂制造行业，从事精细化工新材料研发、生产和销售。公司目前主要产品是特殊单体和功能溶剂，系列取代国外陶氏和巴斯夫的进口高附加值产品，公司产品广泛应用于微电子化学品、高档汽车涂料、高端日化产品。公司主营产品EEP产能国内最大，公司凭借先发优势和产品质量，赢得了国内外客户的信任，目前已建立了完善的全球化营销网络。

公司是国家高新技术企业，拥有自主开发多项专利，并和精细化工国家重点实验室全面战略合作，形成从市场需求-分子结构确定-小试-中试-产业化的循环闭环开发产品模式。公司目前产品聚焦两大领域：

1、高端涂料油墨胶黏剂消费升级特用化学品；

2、光电、新能源专用功能性化学品。公司通过整合，形成了珠海和韶关两个中试生产基地和完善的生产和质量控制体系，并通过多年的市场耕耘，通过品质和品牌的积累，形成了遍布全球的优质客户渠道网络，为公司后续新产品的市场投放奠定了较强的生产和市场基础。公司目前的收入来源主要是环保型功能溶剂的销售。报告期内，公司商业模式较上年度没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	929,830.85	4.80%	522,809.66	2.80%	77.85%
应收票据	417,740.00	2.16%	454,360.52	2.43%	-8.06%
应收账款	7,797,377.27	40.25%	7,359,250.92	39.41%	-14.13%
存货	5,391,343.27	27.83%	4,989,371.25	26.72%	8.06%
固定资产	2,033,802.38	10.50%	3,157,048.03	16.91%	-35.58%
短期借款	5,290,000.00	27.31%	5,476,613.48	29.33%	-3.41%
应付账款	8,026,405.07	41.44%	6,949,816.51	37.22%	15.49%
其他应付款	1,495,000.00	7.7%	2,000,000.00	10.71%	-25.3%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、货币资金

报告期内，货币资金929,830.85元，较上年增长77.85%，主要是减少了原料采购款及其他款项的支付。

##### 2、固定资产

报告期内，应付账款2,033,802.38元，较上年期末下降35.58%，其主要原因是清理了一套固定资产。

##### 3、其他应付款

报告期内，其他应付款1,495,000.00元，较上年期末下降25.3%，主要原因是归还了部分股东借款

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	42,839,753.39		31,905,664.58		34.40%
营业成本	42,799,255.55	90.51%	33,401,598.91	83.35%	45.93%
毛利率	9.49%		16.65%		-42.98%
销售费用	1,102,614.08	2.64%	4,039,954.16	12.66%	-72.00%
管理费用	1,285,340.81	3.00%	755,607.57	2.37%	70.11%
研发费用	1,392,668.38	3.25%	1,776,464.76	5.57%	-21.60%
财务费用	6,531.49	0.02%	279,010.32	0.87%	-97.66%
信用减值损失	105,401.27	0.25%	-53,458.11	-0.17%	297.17%
其他收益	164,884.30	0.38%	93,025.00	0.29%	77.25%
营业利润	205,382.14	0.48%	-1,402,909.33	-4.40%	114.64%
营业外支出	9.25				100%
净利润	254,738.04	0.59%	-1,401,454.65	-4.39%	118.18%
经营活动产生的现金流量净额	-771,021.49	-	-2,779,336.75	-	127.74%
投资活动产生的现金流量净额	1,356,607.25	-	229,659.55	-	490.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-307,771.28	-	1,613,646.17	-	-119.07%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入

报告期内，营业收入42,839,753.39元，较上年同期增长34.40%，主要因为产品原料上涨，导致售价同步

上涨。

2、营业成本

报告期内，营业成本42,799,255.55元，较上年同期增长45.93%，主要因为营业收入增长相应带动营业成本增长。

### 三、 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，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	164,884.30
其他营业外收入和支出	49,355.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>214,240.20</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>214,240.20</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

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
深圳市普利凯国际贸易有限	子公司	国内贸易；经营	5,000,000.00	9,856,001.73	4,365,992.65	30,107,316.16	-285,789.94

公司		进出口业务					
----	--	-------	--	--	--	--	--

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

公司坚持以“可持续发展”为核心，以依法经营、诚信经营、节约资源、保护环境为经营理念，携手客户与合作伙伴，共同探索，积极创新，与社会共享企业发展成果，为客户创造价值，为社会、投资者及员工创造财富。

## 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的收购、出售资产、对外投资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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

#### (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	20,000,000.00	2,000,000.00
4. 其他		

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明	公司	其他承诺	2016年5月1日	-	已履行完毕
公开转让说明	董监高	同业竞争承诺	2016年8月1日	-	已履行完毕
公开转让说明	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年8月1日	-	正在履行中
公开转让说明	实际控制人或控股股东	其他承诺	2015年3月1日	-	正在履行中
公开转让说明	公司	其他承诺	2015年8月1日	-	正在履行中
公开转让说明	其他	同业竞争承诺	2015年10月1日	-	正在履行中
公开转让说明	实际控制人或控股股东	其他承诺	2015年10月1日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司所持有的《危险化学品经营许可证》中的许可范围未记载 EEP，公司已经做出书面承诺：在深圳市经济贸易和信息委员会安监处申报系统更新后办理危险化学品经营许可证变更许可范围的相关手续。截止本年报公告日，深圳市经济贸易和信息委员会安监处申报系统尚未完成更新，公司未发生违反承诺事项。

控股股东、实际控制人吴小强不可撤销地作出承诺：如果公司因挂牌之前未经许可经营危险化学品的行为而被主管部门处以行政处罚或者遭受其他损失、损害或开支的，本人将无条件全额现金补偿公司，以避免公司遭受任何损失或开支；如果公司因挂牌之前委托未获得相关资质、许可、批复、同意或其他法律许可文件的企业生产危险化学品而被主管部门处以行政处罚或者遭受其他损失、损害或开支的，本人将无条件全额现金补偿公司，以避免公司遭受任何损失或开支；如果公司因挂牌之前不规范经营危险化学品的行为而被主管部门处以行政处罚或者遭受其他损失、损害或开支的，本人将无条件全额现金补偿公司，以避免公司遭受任何损失或开支；如本人违反上述承诺，公司有权等额扣留应向本人支付的薪酬及分红。报告期内，控股股东未发生违反承诺的情况。

2、外协厂商珠海飞扬所持安全生产许可证所核准的许可范围以及办理环境影响评价范围不包括 EEP 及其建设项目。截止本年报公告日，珠海飞扬已经获得珠海安监局的危化品建设项目安全条件审查意见书。2016年7月12日环评进入公示期，2016年7月25日已结束公示期，目前安评处于试生产前审批状态。



控股股东、实际控制人吴小强不可撤销地作出承诺：如果公司因挂牌之前未经许可经营危险化学品的行为而被主管部门处以行政处罚或者遭受其他损失、损害或开支的，本人将无条件全额现金补偿公司，以避免公司遭受任何损失或开支；如果公司因挂牌之前委托未获得相关资质、许可、批复、同意或其他法律许可文件的企业生产危险化学品而被主管部门处以行政处罚或者遭受其他损失、损害或开支的，本人将无条件全额现金补偿公司，以避免公司遭受任何损失或开支；如果公司因挂牌之前不规范经营危险化学品的行为而被主管部门处以行政处罚或者遭受其他损失、损害或开支的，本人将无条件全额现金补偿公司，以避免公司遭受任何损失或开支；如本人违反上述承诺，公司有权等额扣留应向本人支付的薪酬及分红。报告期内，控股股东未发生违反承诺的情况。

3、公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》；公司董事、监事、高级管理人员签订了关于减少或避免关联交易的承诺；高级管理人员出具了关于独立性的承诺。

报告期内，全体股东及董事、监事、高级管理人员未发生同业竞争的情况；公司董事、监事、高级管理人员未发生关联交易的情况；高级管理人员未发生影响独立性的情况。

4、公司全体股东签署了不占用公司资金的承诺书，承诺不以任何理由和方式占用公司的资金及资产。

报告期内，公司股东未发生占用资金的情况。

5、2015年3月，魏岚将其持有公司的25%股权以55万元的价格转让给深圳市坤健投资企业（有限合伙），吴小强将其持有公司20%股权以45万元的价格转让给深圳市坤健投资企业（有限合伙）。吴小强和魏岚均已经出具《承诺函》，承诺如其本人或公司接到税务部门扣缴上述个人所得税的通知，将立即无条件地履行一切纳税义务并承担由此产生的任何费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），若公司因此受到任何处罚，则由其本人承担赔偿责任，以保证不使公司和其他股东因此遭受任何经济损失。

报告期内，魏岚和吴小强未发生违反承诺的情况。

6、公司整体变更时，有限公司全体股东作为股份公司的发起人，以其各自按现有出资比例应拥有的相应净资产认购了股份有限公司股份。公司整体变更时的股东向公司出具了《承诺函》，承诺如其本人或公司接到税务部门扣缴上述个人所得税的通知，将立即无条件地履行一切纳税义务并承担由此产生的任何费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），若公司因此受到任何处罚，则由其本人承担赔偿责任，以保证不使公司和其他股东因此遭受任何经济损失。

报告期内，股份公司发起人未发生违反承诺的情况。

7、上海奥康德进出口有限公司已经出具书面承诺，承诺不再经营EEP贸易、亦不会为他人经营EEP

相关业务，并且，将不在中国境内外以任何方式从事或参与任何在生产经营上对普利凯股份构成竞争的业务及活动；或拥有与普利凯股份存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。截至 2015 年 10 月底，公司已经不再向上海奥康德进出口有限公司销售 EEP，上海奥康德进出口有限公司也不再经营 EEP。

报告期内，上海奥康德进出口有限公司未发生违反承诺的情况。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	3,456,250	49.38%	945,000	4,401,250	62.88%
	其中：控股股东、实际控制人	866,250	12.38%		866,250	12.38%
	董事、监事、高管	866,250	12.38%		866,250	12.38%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,543,750	37.135%	-945,000	2,598,750	37.13%
	其中：控股股东、实际控制人	2,598,750	37.13%		2,598,750	37.13%
	董事、监事、高管	2,598,750	37.135%		2,598,750	37.13%
	核心员工					
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-
普通股股东人数						3

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%	期末持有无限售股份数量	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	吴小强	3,465,000		3,465,000	49.5%	2,598,750	866,250		

2	深圳市坤健投资企业(有限合伙)	2,835,000		2,835,000	40.50%	0	2,835,000		
3	深圳市三合共赢投资合伙企业(有限合伙)	700,000		700,000	10.00%	0	700,000		
<b>合计</b>		7,000,000	-	7,000,000	100%	2,598,750	4,401,250	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人吴小强为深圳市坤健投资企业(有限合伙)（以下简称“坤健投资”）的普通合伙人和执行事务合伙人，吴小强与坤健投资之间具有关联关系。除此以外，公司现有股东之间不存在关联关系。</p>									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴小强	董事长	男	1974年4月	2022年1月12日	2025年1月11日
吴小强	董事	男	1974年4月	2022年1月5日	2025年1月4日
于冬娥	总经理	女	1962年12月	2022年1月12日	2025年1月11日
于冬娥	董事	女	1962年12月	2022年1月5日	2025年1月4日
王红生	副总经理兼董 事会秘书	男	1972年9月	2022年1月12日	2025年1月11日
王红生	董事	男	1972年9月	2022年1月5日	2025年1月4日
郭颖	财务负责人	女	1994年2月	2022年1月12日	2025年1月11日
黄伟	董事	男	1977年9月	2022年1月5日	2025年1月4日
肖恒	董事	男	1972年9月	2022年1月5日	2025年1月4日
郑丹儿	监事会主席	女	1994年8月	2022年1月12日	2025年1月11日
郑丹儿	监事	女	1994年8月	2022年1月5日	2025年1月4日
彭晓玲	职工代表监事	女	1995年12月	2022年5月24日	2025年1月4日
蒋剑兰	职工代表监事	女	1989年7月	2021年12月15 日	2024年12月14 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:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭宴委	监事	离任	无	个人原因

#### (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、高级管理人员的主要工作经历等情况:

原监事彭宴委先生于 2022 年 4 月 29 日辞职,经公司 2022 年第一次职工代表大会审议并通过:提名彭晓玲为公司职工代表监事,任职期限至第三届监事会届满,自 2022 年 5 月 24 日生效。彭晓玲,女,1995 年 12 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于汕尾职业技术学院,财务会计专业,大学专科学历。2018 年 12 月至 2019 年 5 月于深圳 穆森智能办公系统有限公司任财务助理职务;2019 年 7 月至今在深圳市普利凯新材料股份有限公司任会计主管职务。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

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	期末人数
管理人员	6	6
行政人员	2	2
销售人员	4	3
技术人员	5	5
财务人员	3	3
生产人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>24</b>	<b>23</b>

**(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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	929,830.85	522,809.66
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	六、2	417,740.00	454,360.52
应收账款	六、3	7,797,377.27	7,359,250.92
应收款项融资	六、4	225,914.82	263,101.46
预付款项	六、5	940,049.05	603,673.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,517,934.07	179,993.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	5,391,343.27	4,989,371.25
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	六、8		855,351.57
<b>流动资产合计</b>		<b>17,220,189.33</b>	<b>15,227,912.09</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
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	六、9	2,033,802.38	3,157,048.03
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	54,107.18	227,271.27
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	61,862.62	62,115.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,149,772.18	3,446,435.00
<b>资产总计</b>		19,369,961.51	18,674,347.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	5,290,000.00	5,476,613.48
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	六、13	8,026,405.07	6,949,816.51
预收款项			
合同负债	六、14		114,619.56
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	六、15	402,448.27	508,663.07
应交税费	六、16	522,264.54	57,591.52
其他应付款	六、17	1,495,000.00	2,000,000.00
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	六、18		14,376.72
<b>流动负债合计</b>		15,736,117.88	15,121,680.86
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	六、19	55,072.66	228,633.30
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>		55,072.66	228,633.30
<b>负债合计</b>		15,791,190.54	15,350,314.16
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、20	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	364,018.92	364,018.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	363,940.88	363,940.88
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-4,149,188.83	-4,403,926.87
归属于母公司所有者权益合计		3,578,770.97	3,324,032.93
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		3,578,770.97	3,324,032.93
<b>负债和所有者权益总计</b>		19,369,961.51	18,674,347.09

法定代表人：吴小强

主管会计工作负责人：郭颖

会计机构负责人：郭颖

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		927,366.80	520,644.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		417,740.00	454,360.52
应收账款	十三、1	7,797,377.25	9,359,250.92
应收款项融资		225,914.82	263,101.46
预付款项		940,049.05	603,673.53
其他应收款	十三、2	1,501,587.27	161,601.18
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		4,152,551.00	3,326,210.77
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			237,548.43
<b>流动资产合计</b>		15,962,586.19	14,926,391.79
<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	十三、3	5,000,000.00	5,000,000.00
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		2,033,802.38	3,157,048.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		54,107.18	227,271.27
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		61,862.62	61,922.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,149,772.18	8,446,241.40
<b>资产总计</b>		23,112,358.37	23,372,633.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,290,000.00	5,476,613.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,717,213.49	11,322,783.20
预收款项			
合同负债			114,619.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		363,265.99	485,765.07
应交税费		979,027.91	57,591.52
其他应付款		1,495,000.00	2,000,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			14,376.72
<b>流动负债合计</b>		18,844,507.39	19,471,749.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		55,072.66	228,633.30
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>		55,072.66	228,633.30
<b>负债合计</b>		18,899,580.05	19,700,382.85
<b>所有者权益：</b>			
股本		7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		364,018.92	364,018.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		363,940.88	363,940.88
一般风险准备			
未分配利润		-3,515,181.48	-4,055,709.46
<b>所有者权益合计</b>		4,212,778.32	3,672,250.34
<b>负债和所有者权益合计</b>		23,112,358.37	23,372,633.19

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、24	42,880,284.54	31,905,664.58
其中：营业收入		42,880,284.54	31,905,664.58
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		42,734,385.43	33,455,057.02
其中：营业成本	六、24	38,809,407.08	26,593,672.93
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	六、25	109,158.56	10,347.28
销售费用	六、26	1,131,279.11	4,039,954.16
管理费用	六、27	1,285,340.81	755,607.57
研发费用	六、28	1,392,668.38	1,776,464.76
财务费用	六、29	6,531.49	279,010.32
其中：利息费用		121,157.80	170,353.83
利息收入		1,556.49	1,185.24
加：其他收益	六、30	164,884.30	93,025.00
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			
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）	六、29		
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）	六.31	-105,401.27	53,458.11
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>		205,382.14	-1,402,909.33
加：营业外收入	六、32	49,365.15	1,454.68
减：营业外支出	六、33	9.25	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		254,738.04	-1,401,454.65
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		254,738.04	-1,401,454.65
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.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）		254,738.04	-1,401,454.65
<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>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		254,738.04	-1,401,454.65
(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）		0.04	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.20

法定代表人：吴小强

主管会计工作负责人：郭颖

会计机构负责人：郭颖

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	70,145,555.87	34,762,349.74
减：营业成本	十三、4	66,094,087.80	29,461,886.93
税金及附加		109,158.56	10,347.28
销售费用		1,131,279.11	4,039,954.16
管理费用		979,353.77	755,607.57
研发费用		1,392,668.38	1,776,464.76
财务费用		6,319.20	278,424.33
其中：利息费用			170,353.83
利息收入			1,185.24
加：其他收益		164,884.30	93,025.00
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			
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）		-105,401.27	53,458.11
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>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		492,172.08	-1,413,852.18
加：营业外收入		48,365.15	1,454.68
减：营业外支出		9.25	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		540,527.98	-1,412,397.50
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		540,527.98	-1,412,397.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		540,527.98	-1,412,397.50
（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>		540,527.98	-1,412,397.50
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
----	----	-----------	-----------

<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		39,923,990.72	31,657,627.68
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		1,524,278.50	455,388.28
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	456,829.57	1,033,600.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,905,098.79	33,146,616.51
购买商品、接受劳务支付的现金		37,109,779.82	29,073,478.89
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		2,495,170.12	2,579,056.88
支付的各项税费		890,869.84	369,512.40
支付其他与经营活动有关的现金		2,180,300.50	3,903,905.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,676,120.28	35,925,953.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-771,021.49	-2,779,336.75
<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		-1,356,607.25	-229,659.55
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>		-1,356,607.25	-229,659.55

投资活动产生的现金流量净额		1,356,607.25	229,659.55
<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			
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>			
偿还债务支付的现金		186,613.48	-1,784,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,157.80	170,353.83
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>		307,771.28	-1,613,646.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-307,771.28	1,613,646.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		129,206.71	-97,816.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		407,021.19	-1,033,847.62
加：期初现金及现金等价物余额		522,809.66	2,314,923.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		929,830.85	1,281,075.47

法定代表人：吴小强

主管会计工作负责人：郭颖

会计机构负责人：郭颖

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		65,444,061.79	33,927,926.79
收到的税费返还		1,524,278.50	455,388.28
收到其他与经营活动有关的现金		214,765.62	1,018,400.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		67,183,105.91	35,401,715.62
购买商品、接受劳务支付的现金		63,219,788.77	31,439,741.02
支付给职工以及为职工支付的现金		2,303,472.09	2,579,056.88
支付的各项税费		468,312.59	257,692.37
支付其他与经营活动有关的现金		1,962,853.32	3,903,319.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		67,954,426.77	38,179,809.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-771,320.86	-2,778,093.75
<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		-1,356,607.25	-229,659.55
投资支付的现金			
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>		-1,356,607.25	-229,659.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,356,607.25	229,659.55
<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			
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>			
偿还债务支付的现金		186,613.48	-1,784,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,157.80	170,353.83
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>		307,771.28	-1,613,646.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-307,771.28	1,613,646.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		129,206.71	-97,816.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		406,721.82	-1,032,604.62
加：期初现金及现金等价物余额		520,644.98	2,294,743.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		927,366.80	1,262,138.83

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

## 深圳市普利凯新材料股份有限公司

### 2022 半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

深圳市普利凯新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司), 前称系深圳市普利凯精细化工有限公司, 系由吴小强、魏岚共同出资组建, 于 2009 年 5 月 11 日在深圳市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 440301104003284 的企业法人营业执照, 总部位于广东省深圳市。2015 年 12 月 2 日, 经公司股东会决议, 由吴小强、深圳市坤健投资企业(有限合伙)和深圳市三合共赢投资合伙企业(有限合伙)发起, 将深圳市普利凯精细化工有限公司整体变更为深圳市普利凯新材料股份有限公司, 于 2016 年 1 月 12 日在深圳市市场监督管理局登记注册, 公司现持有统一社会信用代码为 914403006894336494 的营业执照, 公司现有注册资本 700 万元, 股份总数 700 万股(每股面值 1 元)。其中, 有限售条件的流通股份 2,598,750.00 股, 无限售条件的流通股份 4,401,250.00 万股。公司股票已于 2016 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于化学试剂和助剂制造行业。主要经营活动: 精细化工产品(含危险品)的技术开发和销

售及其他国内贸易；货物及技术进出口业务。主要产品：3-乙氧基丙酸乙酯、3-甲氧基丙酸甲酯、乙酰乙酸基甲基丙烯酸乙酯、季戊四醇三烯丙基醚等。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 18 日第二届第三次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市普利凯国际贸易有限公司（以下简称普利凯贸易公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2022 半年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽

子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营

控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。



## （2） 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团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，本集团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。

## （3） 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。

本集团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。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本集团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，本集团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，本集团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，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其

他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （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
-----	---------

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	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

#### ②应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

#### 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和关联方往来以外，其他往来均按账龄组合计提减值准备，应收账款和其他应收款具体坏账政策如下：

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

## ⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

## 11、应收账款融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和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认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

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。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **14、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

##### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位



直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

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

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

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

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## **22、预计负债**

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

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

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

### **（1）亏损合同**

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

### **（2）重组义务**

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

## **23、收入**

### **（1）一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交

易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同主要为转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **25、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或

清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### **(4) 所得税的抵销**

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

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

## **26、租赁**

### **1、公司作为承租人**

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### **(1) 使用权资产**

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法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，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。

#### **(2) 租赁负债**



在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部 2018 年 12 月修订印发了《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。

#### ②执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部发布的《收入准则应用案例—运输服务》明确了在新收入准则下，无论运输服务是否构成单项履约义务，根据应用案例的指引都应将有关运费确认为营业成本。但对于分类和计量涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴/详见下表。

本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自 2020 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
普利凯贸易公司	20%

## 2、税收优惠及批文

2021 年 12 月 23 日,本公司取得高新技术企业证书,证书编号为 GR202144204832,自 2021 年 1 月 1 日起三个年度均享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。本年度为享受上述税收优惠的第二年。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关小型微利企业认定标准及《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2020 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。普利凯贸易公司属于小型微利企业，可依法享受上述税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的归定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初余额”指“2021 年 12 月 31 日”，“期末余额”指“2022 年 6 月 30 日”；“本期”、“本期发生额”“本期金额”指“2022 年 1-6 月”，“上期”“上期发生额”“上期金额”指“2021 年 1-6 月”

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		74,000.00
银行存款	929,830.85	448,809.66
合 计	929,830.85	522,809.6

项 目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	417,740.00	454,360.52
合 计	417,740.00	454,360.52

### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	本期终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,625,005.20	
合 计	7,625,005.20	

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。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,220,373.19	100.00	422,995.92	5.15	7,797,377.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,220,373.19	100.00	422,995.92	5.15	7,797,377.27

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,746,579.92	100.00	387,329.00	5.00	7,359,250.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,746,579.92	100.00	387,329.00	5.00	7,359,250.92

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	8,172,608.17
1-3 年	47,765.00
合 计	8,220,373.17

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况。

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	387,329.00	35,666.92			422,959.91	
合计	387,329.00	35,666.92			422,959.91	

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,392,135.94 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 219,606.80 元。具体如下：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
立邦投资有限公司	1,301,394.60	15.83%	65,069.73
东营市诺尔化工有限责任公司	981,618.38	11.94%	49,080.92
巴斯夫上海涂料有限公司	710,239.84	8.64%	35,511.99
DKSH GmbH	703,923.70	8.56%	35,196.19
庞贝捷涂料（芜湖）有限公司	694,959.42	8.45%	34,747.97
小计	4,392,135.94	53.43%	219,606.80

4、应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	225,914.82	263,101.46
商业承兑汇票		
合 计	225,914.82	263,101.46

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	805,340.74	85.67	480,251.30	79.55
1-2 年	134,708.31	14.33	123,422.23	20.45
合 计	940,049.05	100.00	603,673.53	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 693,648.66 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 99.72%。具体如下:

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
蓬莱星火化工有限公司	251,267.26	26.73
珠海宝丰鑫化工有限公司	134,708.31	14.33
深圳飞扬骏研新材料股份有限公司	125,615.23	13.36
广州泛洋国际货运代理有限公司	113,987.80	12.13
SIBUR International GmbH	104,966.30	11.17
小计	730,544.90	77.71

6、其他应收款

项 目	账面余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,517,934.07	179,993.18
合 计	1,517,934.07	179,993.18

(1) 应收利息: 无。

(2) 应收股利: 无。

(3) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,611,791.44	100.00	93,857.37	5.893	1,517,934.07

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,611,791.44	100.00	93,857.37	5.83	1,517,934.07

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	205,084.21	100.00	25,091.03	12.23	179,993.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	205,084.21	100.00	25,091.03	12.23	179,993.18

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,535,984.07	126,263.64
往来款		
押金保证金	75,807.37	78,820.57
其他		
合计	1,611,791.44	205,084.21

③按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,535,984.07
2-3年	75,807.37
合计	1,611,791.44

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	25,091.03	68,766.34				93,857.37

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
合计	25,091.03	68,766.34			93,857.37

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,247,576.40		1,247,576.40
库存商品	3,557,970.90		3,557,970.90
发出商品	507,885.16		507,885.16
低值易耗品	77,910.81		77,910.81
合 计	5,391,343.27		5,391,343.27

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,610,206.43		1,610,206.43
库存商品	2,301,975.19		2,301,975.19
发出商品	941,039.36		941,039.36
低值易耗品	136,150.27		136,150.27
合 计	4,989,371.25		4,989,371.25

## 8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		
期末留抵增值税		855,351.57
预交企业所得税		
待摊费用		
合 计		855,351.57

## 9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,033,802.38	3,157,048.03
固定资产清理		
合 计	2,033,802.38	3,157,048.03

### (1) 固定资产

项 目	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	6,027,277.87	897,459.72	40,148.13	6,964,885.72
2、本年增加金额	208,849.56			208,849.56
(1) 购置	208,849.56			208,849.56
3、本年减少金额	1,307,787.61			1,307,787.61
4、年末余额	4,928,339.82	897,459.72	40,148.13	5,865,947.67
二、累计折旧				
1、年初余额	2,923,785.88	846,086.89	37,964.92	3,807,837.69
2、本年增加金额	351,254.51			351,254.51
(1) 计提	351,254.51			351,254.51
3、本年减少金额	326,946.91			326,946.91
4、年末余额	2,948,093.48	846,086.89	37,964.92	3,832,145.29
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,096,194.52	897,459.73	40,148.13	2,033,802.38
2、年初账面价值	3,103,491.99	51,372.83	51,372.83	3,157,048.03

(3) 固定资产清理：无。

#### 10、使用权资产

项 目	房屋租赁	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	346,328.25	346,328.25
2、本年增加金额		
(1) 租入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	346,328.25	346,328.25



二、累计折旧		
1、年初余额	119,056.98	119,056.98
2、本年增加金额	173,164.09	173,164.09
(1) 计提	173,164.09	173,164.09
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	292,221.07	292,221.07
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	54,107.18	54,107.18
2、年初账面价值	227,271.27	227,271.27

## 11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	516,853.29	61,911.40	412,420.03	61,911.40
其他	-396.55	-59.48	1,362.03	204.30
合 计	516,456.74	61,862.62	413,782.06	62,115.70

## 12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	3,290,000.00	3,470,000.00
应付利息		6,613.48
合 计	5,290,000.00	5,476,613.48

(2) 其他说明

保证借款系由吴小强、刘曦提供连带责任保证。

### 13、应付账款

(1) 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
加工费	795,048.83	836,378.77
货款	7,897,405.07	6,008,820.29
其他	129,000.00	104,617.45
合 计	8,026,405.07	6,949,816.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

### 14、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款		114,619.56
合 计		114,619.56

### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	508,663.07	2,185,024.79	2,307,523.87	402,448.27
二、离职后福利-设定提存计划				
合 计	508,663.07	2,185,024.79	2,307,523.87	402,448.27

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	508,663.07	1,925,546.77	2,048,045.85	402,448.27
2、职工福利费		89,570.66	89,570.66	
3、社会保险费		212,603.02	212,603.02	
其中：医疗保险费		61,831.98	61,831.98	
工伤保险费		781.41	781.41	
生育保险费		4,218.75	4,218.75	
4、住房公积金		46,875.00	46,875.00	
合 计	508,663.07	2,185,024.79	2,307,523.87	402,448.27

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		143,805.00	143,805.00	
2、失业保险费		1,965.88	1,965.88	
合 计		145,770.88	145,770.88	

#### 16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	446,738.48	
企业所得税	374.69	5,285.33
代扣代缴个人所得税	13,936.49	9,884.71
城建税	35,708.66	5,089.36
教育费附加	10,202.48	2,181.16
地方附加	11,765.16	1,454.10
印花税		33,696.86
合 计	522,264.54	57,591.52

#### 17、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,495,000.00	2,000,000.00
合 计	1,495,000.00	2,000,000.00

(1) 应付利息：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
借款	1,495,000.00	2,000,000.00
其他费用		
合 计	1,495,000.00	2,000,000.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(2) 专项应付款：无。

#### 18、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		14,376.72
合 计		14,376.72

### 19、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	55,509.15	232,789.59
减：未确认融资费用	436.49	4,156.29
合 计	55,072.66	228,633.30

### 20、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,000,000.00						7,000,000.00

### 21、资本公积

项 目	上期余额	本年增加	本年减少	本期余额
股本溢价	364,018.92			364,018.92
合 计	364,018.92			364,018.92

### 22、盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	363,940.88			363,940.88
合 计	363,940.88			363,940.88

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 23、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-4,403,926.87	914,210.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		914,210.24
加：本年归属于母公司股东的净利润	254,738.04	-5,318,137.11
减：提取法定盈余公积		

项 目	本期	上期
年末未分配利润	-4,149,188.83	-4,403,926.87

#### 24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,833,209.96	38,777,701.17	31,901,686.41	26,584,758.79
其他业务	47,074.58	31,705.91	3,978.17	8,914.14
合 计	42,880,284.54	38,809,407.08	31,905,664.58	26,593,672.93

#### 25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	63,675.81	2,586.82
教育费附加	18,193.09	1,724.55
地方教育费附加	27,289.66	6,035.91
印花税		
合 计	109,158.56	10,347.28

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	592,799.56	887,893.67
五险一金	76,172.44	106,055.78
仓储费用	87,056.68	111,584.90
运费		2,445,405.63
包装费	139,459.84	97,845.63
业务宣传费	23,744.72	67,800.00
差旅费	74,122.93	100,063.50
办公费	33,110.37	45,468.85
业务招待费	56,942.76	144,656.82
折旧费		1,139.61
其 他	47,869.81	32,547.82
合 计	1,131,279.11	4,039,954.16

#### 27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	172,403.07	1,302.08

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	493,040.81	330,064.86
五险一金	104,052.00	65,998.68
房租物业及水电费	194,939.48	147,539.85
折旧及摊销		66,579.06
办公费	176,667.76	59,627.97
福利费	76,481.11	50,447.75
业务招待费	14,864.57	30,782.22
差旅费	2,922.90	2,894.51
其他	49,969.11	370.59
合 计	1,285,340.81	755,607.57

### 28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,012,577.82	1,215,322.91
福利费	84,870.18	19,308.10
直接投入	43,910.10	128,711.01
差旅费	43,773.28	72,803.26
折旧与摊销	59,712.04	51,644.22
房租物业费	65,389.38	
技术服务费	3,080.00	87,705.66
其他(专利与软著)	79,355.58	200,969.60
合 计	1,392,668.38	1,776,464.76

### 29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	121,157.80	170,353.83
减：利息收入	1,556.49	1,185.24
汇兑损益	129,206.71	-95,695.92
手续费及其他	16,136.89	11,439.23
合 计	6,531.49	279,010.32

### 30、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	164,884.30	93,025.00	164,884.30
其他			
合 计	164,884.30	93,025.00	164,884.30

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

### 31、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	- 105,401.27	53,458.11
合 计	-105,401.27	53,458.11

### 32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	49,365.15	1,454.68	49,365.15
合 计	49,365.15	1,454.68	49,365.15

### 33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出			
滞纳金	9.25		
合 计	9.25		

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,556.49	1,185.24
补贴收入	214,249.45	93,025.00
往来款项及其他	241,023.63	923,920.87
合 计	456,829.57	1,033,600.55

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	2,180,300.50	2,579,056.88
往来款项及其他		1,324,848.21
合 计	2,180,300.50	3,903,905.09

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付租金		
合 计		

**35、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	254,738.04	-1,401,454.65
加：资产减值准备		
信用减值损失	105,401.27	-53,458.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	351,254.51	430,116.51
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	6,319.20	268,170.42
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）	59.48	160.00
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）	-401,972.02	2,088,514.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,847,031.74	13,976,682.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,947,944.92	-18,087,267.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-583,092.74	-2,778,536.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		



补充资料	本期发生额	上期发生额
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额		1,281,075.47
减：现金的年初余额		2,314,923.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	406,721.82	-1,033,847.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	927,366.80	1,281,075.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	927,366.80	1,281,075.47
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、年末现金及现金等价物余额	927,366.80	1,281,075.47
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		

**36、政府补助**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
科创委研创新券补贴	164,884.30	其他收益	164,884.30
合计	164,884.30		164,884.30

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市普利凯国际贸易有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		新设

(2) 重要的非全资子公司：无。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益：无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险

主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司短期借款 6,548,000.00 元均以固定利率计息，在其他变量不变的假设下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本公司的控股股东

自然人姓名	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吴小强	实际控制人	72.00	90.00

注：吴小强为实际控制人直接持股比例为 49.50%，通过深圳市坤健投资企业（有限合伙）（以下简称坤健投资）间接持股比例为 22.50%，合计为 72.00%。公司股东坤健投资直接持有本公司股权比例为 40.50%，吴小强持有坤健投资股权比例为 55.56%，且系坤健投资的执行事务合伙人，直接控制其投票权，故吴小强对本公司的表决权比例为 90.00%。

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘曦	本公司实际控制人之配偶
王红生	高级管理人员
上海奥康德进出口有限公司	同受实际控制人控制

#### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴小强、刘曦	1,000,000.00	2020/8/27	2021/8/26	否
吴小强、刘曦	2,000,000.00	2020/12/28	2021/12/27	否
吴小强、刘曦	2,000,000.00	2022/03/02	2023/03/01	否

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：无				
拆出：无				

### (4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	466,400.00	414,100.00

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目：无。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2022年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2022年6月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十二、其他重要事项

### 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要产品较为集中，各产品之间共同使用的资产、负债不能明确的进行区分，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	MMP	EEP	其他	合计
主营业务收入	7,238,648.25	26,260,343.80	36,646,563.82	70,145,555.87
主营业务成本	5,755,814.07	21,330,659.09	36,158,561.98	63,245,035.14

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,220,373.19	100.00	422,995.92	5.15	7,797,377.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,220,373.19	100.00	422,995.92	5.15	7,797,377.27

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,746,579.92	100.00	387,329.00	3.97	9,359,250.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	9,746,579.92	100.00	387,329.00	3.97	9,359,250.92

##### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	8,172,608.17
1-2年	47,765.00
合计	8,220,373.17

##### (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	387,329.00	35,666.92				422,995.91
合计	387,329.00	35,666.92				422,995.91

##### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,392,135.94 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 219,606.80 元。具体如下：

单位名称	账面余额	占应收账款 余额的 比例 (%)	坏账准 备
立邦投资有限公司	1,301,394.60	15.83%	65,069.73
东营市诺尔化工有限责任公司	981,618.38	11.94%	49,080.92
巴斯夫上海涂料有限公司	710,239.84	8.64%	35,511.99
DKSH GmbH	703,923.70	8.56%	35,196.19
庞贝捷涂料（芜湖）有限公司	694,959.42	8.45%	34,747.97
小计	4,392,135.94	53.43%	219,606.80

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,501,587.27	161,601.18
合 计	1,501,587.27	161,601.18

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

① 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,595,444.64	100.00	93,857.37	5.88	1,501,587.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,595,444.64	100.00	93,857.37	5.88	1,501,587.27

(续)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	185,724.21	100.00	24,123.03	12.99	161,601.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	185,724.21	100.00	24,123.03	12.99	161,601.18

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,535,984.07	126,263.64
往来款		
押金保证金	59,460.57	78,820.57
其他		
合 计	1,595,444.64	205,084.21

② 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,535,984.07
2-3 年	59,460.57
合 计	1,595,444.64

③ 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	25,091.03	68,766.34				93,857.37
合计	25,091.03	68,766.34				93,857.37

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市普利凯国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

## 4、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	42,839,753.39	38,854,014.54	31,901,686.41	26,596,287.63
其他业务	27,305,802.48	27,240,073.26	2,860,663.33	2,865,599.30
合计	70,145,555.87	66,094,087.80	34,762,349.74	29,461,886.93

## 十四、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	164,884.30	福田区防疫补贴
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年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		



项 目	金 额	说 明
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	49,355.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	214,240.20	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	214,240.20	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）明细情况

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	7.38	0.04	7.72
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.17	0.01	4.68

### （2）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	254,738.04
非经常性损益	B	213,240.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	40,497.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,324,032.93
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	6
加权平均净资产	$J = D + A/2 + E \times F / I - G \times H / I$	3,451,401.95
加权平均净资产收益率	$K = A / J$	7.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L = C / J$	1.17%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

a. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	254,738.04
非经常性损益	B	213,240.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	40,497.84
期初股份总数	D	7,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	7,000,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.01

b. 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 十五、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 8 月 18 日由董事会通过及批准发布。

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

深圳市普利凯新材料股份有限公司董事会秘书室