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.,

年度报告

2025

重要提示

一、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。

二、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）郭颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

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

五、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。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 15
第四节 股份变动、融资和利润分配 17
第五节 公司治理 21
第六节 财务会计报告 27
附件 会计信息调整及差异情况 108

备查文件目录	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
	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）
	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	公司资料室

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
普利凯（安徽）	指	普利凯（安徽）新材料有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
股东会	指	股份公司股东会
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
H-EEP	指	高纯度 3-乙氧基丙酸乙酯
MMP	指	3-甲氧基丙酸甲酯
H-MMP	指	高纯度 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
ETB	指	乙二醇单叔丁醚
MAK	指	二庚酮
MBA	指	3-甲氧基乙酸丁酯
MMPA	指	3-甲氧基-N，N-二甲基丙酰胺
溶剂	指	EEP、MMP、MAK、MBA、MMPA、H-MMP、H-EEP、MMPA
单体	指	AAEM、APE、TMPDE
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	吴小强	成立时间	2009 年 5 月 11 日
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），一致行动人为（深圳市坤健投资企业（有限合伙））
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		
主要产品与服务项目	EEP　MMP　MMPA　MAK　H-EEP　H-MMP　APE　TMPDE　AAEM		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	普利凯	证券代码	838637
挂牌时间	2016 年 8 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	8,400,000
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王红生	联系地址	深圳市南山区桃源街道长源社区学苑大道 1001 号南山智园 D1 栋 1501
电话	0755-83652480	电子邮箱	wanghongsheng@octchem.com
传真	0755-82499519		
公司办公地址	深圳市南山区学苑大道南山智园 D1 栋 1501	邮政编码	518000
公司网址	WWW.PRECCHEMS.COM		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403006894336494		
注册地址	广东省深圳市南山区南山智园 D1 栋 1501 室		
注册资本（元）	8,400,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司专注于为涂料、油墨、微电子等行业提供高技术含量的特种单体及功能溶剂等精细化学品，依托国家级精细化工重点实验室构建自主创新体系，形成 “研发 — 生产 — 销售” 全链条核心竞争力。作为国家战略支持的精细化工领域标杆企业，公司产品凭借高技术含量、性能稳定、品质卓越、难以替代等特性，在国内外市场建立显著竞争优势。其中溶剂系列产品远销土耳其、韩国、泰国等 26 个国家和地区，覆盖南美洲等全球核心区域，客户忠诚度持续提升，巩固了稳定的市场份额。当前细分领域竞争者有限，叠加产品性能难以被替代的双重优势，保障了公司持续稳定的经营现金流与盈利韧性。

（一）采购管控体系

建立以供应链优化为导向的智能采购系统，通过 “订单驱动 + 安全库存” 动态管理机制，实现原材料采购与生产计划的精准匹配。构建涵盖多家优质供应商的战略合作网络，执行 “五维评估标准”（品质合格率≥99.8%、准时交付率≥99%、成本竞争力、账期弹性、应急响应能力），主要原料丙烯酸乙酯、无水乙醇等实现双供应商覆盖。

（二）精益生产体系

公司产品生产由生产管理部门负责，部门根据客户订单制定生产计划，原材料经验收入库后，生产部门按需领料组织生产，产品经质检合格后入库。

（三）全球营销网络

构建 “双循环” 营销格局，国内设立销售中心，海外布局驻外办事处；搭建 “线上营销 + 行业展会 + 客户转介绍” 三维获客体系，建立客户生命周期管理系统，实施分级服务体系。

（四）创新研发机制

形成 “自主研发 + 产学研协同” 双轮驱动创新体系，研发投入强度连续三年超过 5%。截至 2025 年 12 月 31 日，公司拥有 23 项发明专利，主导制定 1 项行业标准和 2 项国际标准。与大连理工大学共建联合实验室，完成多项工艺优化与技术改良。研发管线储备 5 个在研项目，覆盖半导体电子化学品等核心战略新兴领域。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“高新技术企业”认定:2015 年由深圳市科创委批准成为“高新技术企业”，有限期三年；2018 年重新认定为“高新技术企业”，有限期三年；2021 年重新认定为“高新技术企业”，有限期三年。

	2024 年第四次复审通过，有效期三年。高新技术企业认定使公司享受 15%的所得税优惠政策，对公司经营业绩产生积极影响。 2、“深圳市专精特新”认定： 2023 年 3 月 18 日至 2026 年 3 月 18 日，有效期三年。 3、“国家小巨人”认定: 2025 年 07 月 01 日-2028 年 06 月 30 日

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	149,948,928.89	126,188,009.90	18.83%
毛利率%	20.46%	19.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,150,637.89	8,559,967.17	30.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,326,620.34	8,477,205.62	-1.78%
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）	18.46%	43.43%	-
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）	13.18%	43.01%	-
基本每股收益	1.40	1.22	15.57%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	129,175,283.49	58,122,580.62	122.25%
负债总计	47,800,777.32	35,328,312.34	35.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,374,506.17	22,794,268.28	257.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.69	3.26	197.24%
资产负债率%（母公司）	33.64%	60.82%	-
资产负债率%（合并）	37.00%	60.78%	-
流动比率	186.64	1.73	-
利息保障倍数	18.4	16.94	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	6,443,576.52	3,785,388.94	70.22%
应收账款周转率	7.73	8.36	-
存货周转率	12.00	11.67	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	122.25%	89.60%	-
营业收入增长率%	18.83%	10.09%	-
净利润增长率%	30.26%	-11.92%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,697,606.56	31.51%	13,008,668.71	22.38%	212.85%
应收票据	5,574,017.25	4.32%	6,281,862.18	10.81%	-11.27%
应收账款	19,098,288.02	14.78%	17,328,668.63	29.81%	10.21%
预付款项	4,663,427.33	3.61%	4,375,391.34	7.53%	6.58%
在建工程	20,187,202.99	15.63%	631,795.26	1.09%	3,095.21%
短期借款	21,807,088.05	16.88%	16,665,857.23	28.67%	30.85%
应付账款	14,425,912.45	11.17%	4,678,454.46	8.05%	208.35%

项目重大变动原因

1、截至报告期末，公司货币资金 40,697,606.56 元，较上年同期期末增长 212.85%，主要原因系公司本期完成增资扩股，收到股东实缴出资款，货币资金规模大幅增加；

2、截至报告期末，公司预付款项 4,663,427.33 元，较上年同期期末增 6.58%，主要原因系公司为保障在建工程及生产经营的原材料供应，提前预付大额采购款;

3、截至报告期末，公司在建工程 20,187,202.99 元，较上年同期期末增长 3,095.21%，主要原因系公司启动新建生产基地 / 智能化产线建设项目，本期投入大额工程款项；

4、截至报告期末，公司短期借款 21,807,088.05 元，较上年同期期末增长 30.85%，满足日常营运资金需求，新增银行流动资金贷款;

5、截至报告期末，公司应付账款 14,425,912.45 元，较上年同期期末增长 208.35%，主要原因系在建工程规模扩大，应付工程物资、设备采购款及工程款大幅增加。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	149,948,928.89	-	126,188,009.90	-	18.83%
营业成本	119,268,449.18	79.54%	101,032,465.09	80.07%	18.05%
毛利率%	20.46%	-	19.93%	-	-
营业税金及附加	392,340.55	0.26%	221,657.47	0.18%	77%
销售费用	8,142,812.45	5.43%	6,966,755.32	5.52%	16.88%
管理费用	5,478,536.41	3.65%	4,249,026.27	3.37%	28.94%

研发费用	7,600,749.14	5.07%	5,995,560.83	4.75%	26.77%
财务费用	849,020.56	0.57%	150,998.08	0.12%	462.27%
信用减值损失	-79,022.79	-0.05%	-249,081.68	-0.20%	-68.27%
其他收益	3,292,334.44	2.20%	98,020.56	0.08%	3,258.82%
营业利润	11,895,809.97	7.93%	7,348,766.89	5.82%	61.87%
营业外收入	76,252.50	0.05%	31,221.27	0.02%	144.23%
营业外支出	63,571.19	0.04%	31,875.30	0.03%	99.44%
净利润	11,150,637.89	7.44%	8,559,967.17	6.78%	30.26%

项目重大变动原因

1、截至报告期末，公司营业税金及附加 392,340.55 元，较上年同期 221,657.47 元增长 77%，主要原因系随营业收入规模增长，增值税等计税基数同步扩大，对应附加税费同步增长；同时本期缴纳的印花税等财产行为税有所增加。

2、截至报告期末，公司财务费用 849,020.56 元，较上年同期 150,998.08 元大幅增长 462.27%，主要原因系本期新增银行短期借款，利息支出大幅增加；同时汇率波动导致汇兑损失增加，叠加票据贴现手续费等融资相关费用增长，推动财务费用大幅上升。

3、截至报告期末，公司信用减值损失-79,022.79 元，较上年同期-249,081.68 元增长 68.27%，主要原因系公司加强应收账款信用管控与催收管理，应收账款坏账风险降低，计提的坏账准备大幅减少；同时优化客户结构，减少高信用风险客户合作，信用减值损失显著收窄。

4、截至报告期末，公司其他收益 3,292,334.44 元，较上年同期 98,020.56 元大幅增长 3,258.82%，主要原因系上期收到大额政府补助本期进行投入，其他收益项目金额大幅增加。

5、截至报告期末，公司营业外支出 63,571.19 元，较上年同期 31,875.30 元增长 99.44%，主要原因系本期非经常性损失减少。

1、 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	148,200,387.05	126,176,632.27	17.45%
其他业务收入	1,748,541.84	11,377.63	15268.24%
主营业务成本	117,564,057.22	101,008,361.11	16.39%
其他业务成本	1,704,391.96	24,103.98	6971.00%

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百分比
溶剂	134,822,878.55	106,643,039.12	20.90%	25.10%	24.85%	0.05%
单体	13,455,863.62	10,975,125.52	18.43%	-26.10%	-28.97%	4.75%
其他	1,670,686.72	1,650,284.54	1.22%	707.73%	903,06%	-22.44%

合计	149,948,928.89	119,268,449.18	20.46%	18.83%	18.05%	0.53%

按地区分类分析

√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百分比
出口销售	62,184,495.88	49,051,800.77	21.12%	15.57%	20.20%	-3.03%
国内销售	87,764,433.01	70,216,648.41	19.99%	21.25%	16.59%	3.19%
合计	149,948,928.89	119,268,449.18	20.46%	18.83%	18.05%	0.53%

收入构成变动的原因

1、溶剂产品作为核心收入来源，收入规模及毛利率双提升，成为公司营收增长的核心驱动力；

2、国内、海外市场同步增长，国内市场增速更快，毛利率提升幅度更显著，区域盈利结构持续优化；非核心业务补充：其他业务收入大幅增长，为公司带来额外现金流，但毛利率极低，对整体盈利无实质贡献；

3、主动缩减低毛利单体产品规模，聚焦高毛利溶剂产品，整体毛利率由上期 18.05% 提升至本期 20.46%。

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	客户 5	13,058,698.46	8.71%	否
2	客户 4	12,659,286.19	8.44%	否
3	客户 1	12,383,784.10	8.26%	否
4	客户 3	10,524,994.03	7.02%	否
5	客户 9	8,146,350.43	5.43%	否
合计		56,773,113.21	37.86%	-

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	供应商 1	30,924,262.42	31.68%	否
2	供应商 9	16,211,037.78	16.70%	否
3	供应商 4	6,751,000.16	6.96%	否
4	供应商 6	5,586,548.65	5.76%	否
5	供应商 7	5,240,588.37	5.40%	否

合计	64,713,437.38	66.50%	-

(三) 现金流量分析

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	6,443,576.52	3,785,388.94	70.22%
投资活动产生的现金流量净额	-32,458,962.82	-1,662,429.23	-1,852.50%
筹资活动产生的现金流量净额	51,860,468.24	9,210,057.49	463.09%

现金流量分析

1、本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额余额 6,443,576.52 元，较上期 3,785,388.94 元增长 70.22%。主要原因系：公司本期营业收入同比增长 18.83%，产品销售规模扩大，带动销售商品、收到的现金同步增加；

2、本报告期，公司投资活动产生的现金流量净额余额-32,458,962.82 元，较上期 -1,662,429.23 元净流出规模大幅增加，变动为 -1,852.50%。主要原因系：公司本期启动新建生产基地等重大建设项目，在建工程投入大幅增长，支付大额工程设备款、工程款及项目配套费用，投资活动现金流出剧增；

3、本报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额余额 51,860,468.24 元，较上期 9,210,057.49 元增长 463.09%。主要原因系：公司本期完成增资扩股，收到股东实缴出资款，带来大额权益性筹资现金流入，是筹资现金流大幅增长的核心驱动因素。

四、 投资状况分析

(一) 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
深圳市普利凯国际贸易有限公司	控股子公司	国内贸易；经营进出口业务	5,000,000.00	11,707,741.71	5,174,975.34	90,744,218.50	91,007.89
普利凯（安徽）新材	控股子公司	技术开发、进出口	50,000,000.00	57,207,433.41	48,623,786.53	0	-930,548.7

料有限公司							

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
深圳市普利凯新材料股份有限公司	银行理财产品	定活通	16,359,560.40	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

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	随业务规模扩张带来的组织架构复杂化，对治理机制的前瞻性提出更高要求。若内控制度未能有效落实，可能制约可持续发展。应对措施：严格遵循公众公司监管规范，持续优化“三会一层”协同机制，强化信息披露透明度，通过动态审计与流程再造提升内控体系有效性.
2、股权集中及实际控制人不当控制的风险	实际控制人吴小强直接/间接持股 46.17%并兼任董事长、总经理，存在潜在治理失衡隐患。集中股权结构可能导致重大决策偏离中小股东利益。应对措施：完善《三会议事规则》明确决策权限划分，监督关联交易；引入战略投资者优化股权结构。
3、核心人员流失的风险	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。应对措施:建立完善的人才机制，实施“薪酬+股权”双重激励机制，构建产学研人才培养基地，与高校联合定向输送专业人才，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。
4、产品单一的风险以及新产品开发的不确定性	公司收入来源过度依赖于单一产品系列产品,导致公司的抗风险能力较弱。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
5、资产负债率较高的风险	负债率较高，流动性压力可能限制产能扩张。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。
6、大额票据结算风险	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。应对措施：建立票据白名单制度，仅接收国内信用评级 AAA 级商业银行承兑汇票；使用票据管理系统实现到期自动预警
7、税务风险	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 2024 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，随着审核趋言，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。应对措施: 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。
8、原材料价格波动的影响	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重约为 80%以上，与国际原油价格联动系数达 0.73。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。应对措施:公司与主要原料供应商签订年度浮动定价协议，建立价格联动机制，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。
9、海外政治经济环境波动风险	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。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，国内重点开拓光刻胶以及新能源化工品领域的开发。
10、原材料与产成品管理风险	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。应对措施: 实施“双钥匙”仓储监管系统，所有出入库需双方电子签批,原材料和产成品的进出由公司和外协厂共同监督管理。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

（一） 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	100,000,000.00	21,807,088.05
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

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

报告期内发生的关联交易属于正常经营需要，对公司生产经营无重大不利影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 8 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 1 日	-	挂牌	关于纳税义务	自行缴纳税款	正在履行中
公司	2016 年 8 月 1 日	-	挂牌	关于纳税义务	自行缴纳税款	正在履行中
公司	2016 年 8 月 1 日	-	挂牌	同业竞业承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 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	4,401,250	62.88%	1,400,000	5,801,250	69.06%
	其中：控股股东、实际控制人	866,250	12.38%	0	866,250	10.31%
	董事、监事、高管		0%	0		0%
	核心员工		0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,598,750	37.13%	0	2,598,750	30.94%
	其中：控股股东、实际控制人	2,598,750	37.13%	0	2,598,750	30.94%
	董事、监事、高管		0.00%	0	0	0%
	核心员工		0.00%	0	0	0%
总股本		7,000,000	-	1,400,000	8,400,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

本次发行股票的种类为人民币普通股，发行股票数量为 1,400,000 股，发行价格为 35.7142 元/股，募集资金总额为 50,000,000 元，均为现金方式认购。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴小强	3,465,000	0	3,465,000	41.25%	2,598,750	866,250		
2	谢瑾	700,000	0	700,000	8.33%	0	700,000		
3	深圳市坤建投	2,835,000	0	2,835,000	33.75%		2,835,000		

	资企业（有限合伙）								
4	安徽高新投先进材料投资基金合伙企业（有限合伙）		1,400,000	1,400,000	16.67%		1,400,000		
合计		7,000,000	1,400,000	8,400,000	100.00%	2,598,750	5,801,250		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

注：发行前公司股东人数为 3 人；本次股票发行新增股东 1 人，发行完成后，公司股东人数为 4 人，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。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
财务业绩	2025 年-2027 年	股份回购
发行上市	2030 年 3 月 31 日	股份回购

详细情况

1. 业绩承诺

1.1 乙方作为标的公司实际控制人就标的公司业绩做出如下承诺:公司 2025 年净利润不低于 1,600 万元；2026 年净利润不低于 1,800 万元;2027 年净利润不低于 3,000 万元。上述净利润指扣除普利凯（安徽）新材料有限公司取得的淮北市各级政府补贴等非经常性收益后，归属于母公司所有者的净利

润。

1.2 如标的公司连续两年均未达到上述 1.1 条业绩承诺的 60%甲方有权在收到审计报告后的 36 个月内，要求乙方现金回购木次认购的全部或部分公司股份。其中，乙方对甲方要求其回购所持股份的 33.3333%（即 46.6666 万股公司股份）以其全部财产承担回购责任，乙方对甲方要求其回购所持股份的 66.6667%(即 93.3334 万股公司股份）以乙方届时所持有的公司股权价值为限承担回购责任。

1.3 以经甲方认可的会计师事务所出具的审计报告结果作为对标的公司业绩承诺的确定依据。

1.4 为免疑义，在触发 1.2 条约定的回购情形时，乙方对于回购甲方所持 66.6667%股份（即 93.3334 万股公司股份），以届时所持有的公司股权价值为限承担回购责任；对于回购甲方所持 33.3333%(即 46.6666 万股公司股份），乙方以其全部财产承担回购责任；在触发本协议约定的其他回购情形时，乙方均以其全部财产承担回购责任。

2.上市承诺

如标的公司未能在 2030 年 3 月 31 日前完成合格上市（指公司在上海证券交易所、深圳证券交易所和北京证券交易所实现上市发行），或者甲方所持股权未能实现并购退出，则甲方有权在触发前述情形后的 36 个月内要求乙方以现金方式回购甲方所持股份的 33.3333%（46.6666 万股公司股份）。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
一次	2025 年 4 月 1 日	50,000,000.00	29,787,214.96	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况

公司本次募集资金共计 50,000,000 元，已于 2025 年 4 月 1 日存入。截至 2025 年 12 月 31 日，本次募集资金已实际使用 29,787,214.96 元，实际余额 20,212,785.04 元。

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

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□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	2.6548	0	15

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴小强	董事长	男	1974 年 4 月	2025 年 2 月 24 日	2028 年 2 月 23 日	3,465,000	0	3,465,000	41.25%
吴小强	董事	男	1974 年 4 月	2025 年 2 月 24 日	2028 年 2 月 23 日	3,465,000	0	3,465,000	41.25%
于冬娥	总经理	女	1962 年 12 月	2025 年 2 月 24 日	2028 年 2 月 23 日				
于冬娥	董事	女	1962 年 12 月	2025 年 2 月 24 日	2028 年 2 月 23 日				
王红生	董事	男	1972 年 9 月	2025 年 2 月 24 日	2028 年 2 月 23 日				
王红生	副总经理兼董事会秘书	男	1972 年 9 月	2025 年 2 月 24 日	2028 年 2 月 23 日				
郭颖	财务负责人	女	1994 年 2 月	2025 年 2 月 24 日	2028 年 2 月 23 日				
黄伟	董事	男	1977 年 9 月	2025 年 2 月 24 日	2028 年 2 月 23 日				
肖恒	董事	男	1972 年 9 月	2025 年 2 月 24 日	2028 年 2 月 23 日				
覃厚福	监事	男	1973 年 11 月	2025 年 2 月 24 日	2028 年 2 月 23 日				

彭晓玲	职工代表监事	女	1995 年 12 月	2025 年 2 月 24 日	2028 年 2 月 23 日				
蒋剑兰	职工代表监事	女	1989 年 7 月	2025 年 2 月 24 日	2028 年 2 月 23 日				

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。2025 年 1 月 13 日召开第三届董事会第十六次会议审议通过《关于公司董事会换届选举》议案；

2025 年 1 月 13 日召开第三届监事会第十次会议审议通过《关于公司监事会换届选举》议案；2025 年 1 月 13 日召开了 2025 年第一次职工代表大会，审议通过《关于选举深圳市普利凯新材料股份有限公司职工代表监事》。公司董事、监事、高级管理人员候选人的任职资格符合法律法规、部门规章、业务规则和公司章程等规定。本次换届未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，未导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，未导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一。

本次换届不存在公司董事、高级管理人员兼任本公司监事的情形；不存在公司监事为公司董事、高级管理人员的配偶或直系亲属情形。

本次换届是任职期限届满正常换届，符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，符合公司规范治理要求，不会对公司生产经营产生不利影响。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	4	1	0	5
行政人员	4	1	0	5
销售人员	12	4	1	15
技术人员	9	12	4	17
财务人员	3	3	1	5
生产人员	8	15	0	23
员工总计	40	36	6	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	5
本科	21	37
专科	10	15
专科以下	5	12
员工总计	40	70

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司坚持“以人为本”的管理理念，实行人性化管理，建立了科学合理的薪酬考核体系及薪酬管理制度，确保薪酬分配公平、公正、合理。公司严格遵守国家相关法律法规，依法为全体员工缴纳社会保险及住房公积金，切实保障员工合法权益。同时，公司积极引进和培育优秀人才，持续完善绩效考核机制、激励机制及薪酬体系，建立健全人才良性竞争与公正合理的人才使用激励机制，不断提升人力资源利用效率。此外，公司为全体员工提供健康体检、节日慰问等福利，增强员工归属感与凝聚力。

2、员工培训计划

公司高度重视员工培训与个人发展，制定了系统完善的培训计划、人才培育制度及实施流程，全面推进员工培训工作。培训内容涵盖新员工入职培训、试用期岗位技能培训及实习、在职员工专业课程培训、特殊岗位管理人员外送培训等，每年定期组织开展各类培训活动。培训采用内部培训与外部培训相结合的方式，注重理论知识与公司经营实际相结合，着力提升员工综合素质、专业技能及岗位适配能力，为公司持续健康发展提供人才支撑。

3、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关法律法规、规范性文件及其他相关法律、法规要求，不断完善法人治理结构，建立健全行之有效的内部控制管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规及《公司章程》的规定，各机构严格依照法律法规及《公司章程》履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则规范执行。截至报告期末，上述机构及相关人员均依法合规运作，未出现违法、违规现象及重大治理缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，保障公司持续、稳定、健康发展，切实维护公司及全体股东的合法权益。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

依据国家相关法律、法规及《公司章程》的规定，公司已建立较为完善的内部控制制度，各项决策程序符合相关规定及规范要求。报告期内，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行岗位职责过程中，严格遵守法律、法规、《公司章程》及公司相关规章制度的规定，不存在违反相关规定、损害公司及全体股东合法权益的行为。公司监事会在报告期内严格按照相关规定开展监督活动，对公司财务状况、经营运作、董事及高级管理人员履职情况等进行全面监督，未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的全部监督事项均无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规及相关规章制度规范运作，健全完善法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间保持独立，不存在违规关联控制及干预公司经营的情形。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营所需的相关资源，具备面向市场自主开展经营活动的能力，能够独立做出经营决策、独立承担经营责任及相关风险，保障公司经营的独立性和自主性。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的各项内部管理制度，均依据《公司法》《证券法》等相关法律、法规及《公司章程》的规定，结合公司自身经营发展实际情况制定，符合现代企业制度要求及全国中小企业股份转让系统相关披露规范，在制度完整性、合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，各项内部控制制度均得到有效贯彻执行，能够对公司经营管理过程中的各类风险起到有效的控制作用，保障公司经营活动有序、合规开展。具体评价如下：

1、会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻执行国家相关法律法规及会计制度，规范公司会计核算体系，依法合规开展会计核算工作，确保会计信息真实、准确、完整，符合信息披露相关要求，为公司规范运作及信息披露提供可靠的数据支撑。

2、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，规范财务管理流程，做到分工明确、有序运作、严格管控，财务管理体系运行高效，未发现重大缺陷，有效保障了公司资金安全、资产完整及财务稳健，符合挂牌公司财务管理相关规范。

3、风险控制体系：报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在各业务环节进一步完善风险控制措施，强化风险识别、评估与管控，未发现风险控制体系存在较大缺陷，有效防范了各类经营风险，保障公司持续健康发展，切实维护股东权益。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	利安达审字[2026]第 0295 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周密	国海茹
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25 万	

审 计 报 告

利安达审字[2026]第 0295 号

深圳市普利凯新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市普利凯新材料股份有限公司（以下简称“普利凯股份公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了普利凯股份公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于普利凯股份公司，并履行了独立性和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

普利凯股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估普利凯股份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普利凯股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督普利凯股份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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对普利凯股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致普利凯股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就普利凯股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，深圳市普利凯新材料股份有限公司利安达审字[2026]第 0295 号审计报告签字页）

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师（项目合伙人）：_____

周密

中国·北京　　中国注册会计师：_____

国海茹

2026 年 4 月 15 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（六）1	40,697,606.56	13,008,668.71
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）4	5,574,017.25	6,281,862.18
应收账款	（六）5	19,098,288.02	17,328,668.63
应收款项融资	（六）6	460,074.82	
预付款项	（六）7	4,663,427.33	4,375,391.34
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）8	157,498.81	139,148.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,397,071.33	9,078,254.64
其中：数据资源			
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）13	4,719,329.80	2,935,660.31
流动资产合计		85,767,313.92	53,147,653.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（六）21	1,978,568.81	1,672,030.30
在建工程	（六）22	20,187,202.99	631,795.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（六）25	1,029,111.93	1,017,980.96
无形资产	（六）26	6,827,000.87	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	（六）29	175,992.49	165,746.01
递延所得税资产	（六）30	956,347.05	1,487,374.27
其他非流动资产		12,253,745.43	
非流动资产合计		43,407,969.57	4,974,926.80
资产总计		129,175,283.49	58,122,580.62
流动负债：			
短期借款	（六）32	21,807,088.05	16,665,857.23
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	（六）35	2,275,000.00	

应付账款	（六）36	14,425,912.45	4,678,454.46
预收款项	（六）37		227,589.43
合同负债	（六）38	454,272.44	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（六）39	2,059,483.38	1,878,270.50
应交税费	（六）40	609,710.82	218,355.88
其他应付款	（六）41		1,348,052.32
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	（六）42	393,354.15	324,423.49
其他流动负债	（六）43	3,928,523.46	5,455,608.77
流动负债合计		45,953,344.75	30,796,612.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（六）46	735,962.62	779,003.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（六）50	957,103.16	3,600,000.00
递延所得税负债	（六）30	154,366.79	152,697.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,847,432.57	4,531,700.26
负债合计		47,800,777.32	35,328,312.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（六）52	8,400,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（六）54	48,964,018.92	364,018.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（六）58	3,344,459.33	2,145,441.46

一般风险准备			
未分配利润	（六）59	20,666,027.92	13,284,807.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		81,374,506.17	22,794,268.28
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		81,374,506.17	22,794,268.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		129,175,283.49	58,122,580.62

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	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（六）1	20,136,672.16	12,896,277.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（六）4	5,574,017.25	5,653,933.74
应收账款	（六）5	18,872,750.72	17,328,668.63
应收款项融资	（六）6	389,817.60	
预付款项	（六）7	3,756,864.71	2,678,912.10
其他应收款	（六）8	2,044,527.09	1,626,592.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（六）9	8,601,391.29	6,895,843.16
其中：数据资源			
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）13	2,281,391.54	2,845,122.77
流动资产合计		61,657,432.36	49,925,349.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（六）17	55,000,000.00	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	（六）21	1,822,216.43	1,643,555.75

在建工程	（六）22	2,685,805.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（六）25	1,029,111.93	1,017,980.96
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	（六）29	175,992.49	165,746.01
递延所得税资产	（六）30	469,949.61	1,343,080.94
其他非流动资产		1,594,655.32	
非流动资产合计		62,777,731.23	9,170,363.66
资产总计		124,435,163.59	59,095,713.41
流动负债：			
短期借款	（六）32	21,807,088.05	16,665,857.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（六）35	5,710,000.00	
应付账款	（六）36	5,838,334.34	5,442,434.48
预收款项	（六）37		227,589.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	（六）39	1,664,500.14	1,740,198.90
应交税费	（六）40	215,914.14	207,975.48
其他应付款	（六）41		1,343,959.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	（六）38	454,272.44	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（六）42	393,354.15	324,423.49
其他流动负债	（六）43	3,928,523.46	5,455,608.77
流动负债合计		40,011,986.72	31,408,047.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（六）46	735,962.62	779,003.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（六）50	957,103.16	3,600,000.00
递延所得税负债	（六）30	154,366.79	152,697.14

其他非流动负债	（六）51		
非流动负债合计		1,847,432.57	4,531,700.26
负债合计		41,859,419.29	35,939,747.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（六）52	8,400,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（六）54	48,964,018.92	364,018.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（六）58	3,344,459.33	2,145,441.46
一般风险准备			
未分配利润	（六）59	21,867,266.05	13,646,505.21
所有者权益（或股东权益）合计		82,575,744.30	23,155,965.59
负债和所有者权益（或股东权益）合计		124,435,163.59	59,095,713.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	（六）60	149,948,928.89	126,188,009.90
其中：营业收入		149,948,928.89	126,188,009.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		141,731,908.29	118,616,463.06
其中：营业成本	（六）60	119,268,449.18	101,032,465.09
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）61	392,340.55	221,657.47
销售费用	（六）62	8,142,812.45	6,966,755.32
管理费用	（六）63	5,478,536.41	4,249,026.27
研发费用	（六）64	7,600,749.14	5,995,560.83

财务费用	（六）65	849,020.56	150,998.08
其中：利息费用		735,739.65	460,886.18
利息收入		76,031.52	7,991.33
加：其他收益	（六）66	3,292,334.44	98,020.56
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）67	465,477.72	8,668.24
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）	（六）70	-79,022.79	-249,081.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（六）71		-80,387.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,895,809.97	7,348,766.89
加：营业外收入	（六）73	76,252.50	31,221.27
减：营业外支出	（六）74	63,571.19	31,875.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,908,491.28	7,348,112.86
减：所得税费用	（六）75	757,853.39	-1,211,854.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,150,637.89	8,559,967.17
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）		11,150,637.89	8,559,967.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,150,637.89	8,559,967.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,150,637.89	8,559,967.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.40	1.22
（二）稀释每股收益（元/股）		1.40	1.22

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	2025 年	2024 年
一、营业收入	（六）60	152,997,612.05	135,910,536.80
减：营业成本	（六）60	123,195,365.50	111,798,631.90
税金及附加	（六）61	226,128.07	181,772.74
销售费用	（六）62	7,805,492.78	6,930,991.57
管理费用	（六）63	4,047,198.85	3,217,911.14
研发费用	（六）64	7,459,575.06	5,995,560.83
财务费用	（六）65	901,959.73	128,037.03
其中：利息费用		735,739.65	439,842.78
利息收入		18,616.58	8,508.53
加：其他收益	（六）66	3,271,514.61	97,794.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）67	465,477.72	8,668.24
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）	（六）70	-66,726.04	-254,623.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（六）71		-79,236.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,032,158.35	7,430,233.80
加：营业外收入	（六）73	75,644.18	31,221.27

减：营业外支出	（六）74	25,075.80	31,875.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,082,726.73	7,429,579.77
减：所得税费用	（六）75	1,092,548.02	-1,081,195.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,990,178.71	8,510,775.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		11,990,178.71	8,510,775.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.43	1.22
（二）稀释每股收益（元/股）		1.43	1.22

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,372,992.21	114,144,854.99
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		5,605,227.04	5,572,432.98
收到其他与经营活动有关的现金	（六）78	801,110.29	4,294,824.44
经营活动现金流入小计		148,779,329.54	124,012,112.41
购买商品、接受劳务支付的现金		124,913,344.29	102,159,209.83
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		12,157,710.20	10,895,813.46
支付的各项税费		1,772,494.56	3,460,659.97
支付其他与经营活动有关的现金	（六）78	3,492,203.97	3,711,040.21
经营活动现金流出小计		142,335,753.02	120,226,723.47
经营活动产生的现金流量净额		6,443,576.52	3,785,388.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		465,477.72	8,668.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		465,477.72	10,008,668.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,924,440.54	1,671,097.47
投资支付的现金			10,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		32,924,440.54	11,671,097.47
投资活动产生的现金流量净额		-32,458,962.82	-1,662,429.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		77,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,860,000.00	13,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,279,531.76	2,804,393.82
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			485,548.69
筹资活动现金流出小计		25,139,531.76	16,789,942.51
筹资活动产生的现金流量净额		51,860,468.24	9,210,057.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		130,855.91	369,459.79
五、现金及现金等价物净增加额		25,975,937.85	11,702,476.99
加：期初现金及现金等价物余额		13,008,668.71	1,306,191.72
六、期末现金及现金等价物余额		38,984,606.56	13,008,668.71

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	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		163,112,076.26	137,275,225.73
收到的税费返还		5,605,227.04	5,572,432.98
收到其他与经营活动有关的现金	（六）78	722,878.53	3,876,449.31
经营活动现金流入小计		169,440,181.83	146,724,108.02
购买商品、接受劳务支付的现金		146,371,810.96	127,651,231.32
支付给职工以及为职工支付的现金		10,078,434.45	9,716,637.21
支付的各项税费		1,623,453.78	3,420,775.24
支付其他与经营活动有关的现金	（六）78	3,351,669.97	3,735,645.82
经营活动现金流出小计		161,425,369.16	144,524,289.59
经营活动产生的现金流量净额		8,014,812.67	2,199,818.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		465,477.72	8,668.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		465,477.72	10,008,668.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,944,219.49	1,009,056.70
投资支付的现金		50,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,944,219.49	11,009,056.70

投资活动产生的现金流量净额		-54,478,741.77	-1,000,388.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	
取得借款收到的现金		27,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		77,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,860,000.00	12,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,279,531.76	2,783,350.42
支付其他与筹资活动有关的现金			485,548.69
筹资活动现金流出小计		25,139,531.76	15,918,899.11
筹资活动产生的现金流量净额		51,860,468.24	10,081,100.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		130,855.91	369,459.79
五、现金及现金等价物净增加额		5,527,395.05	11,649,990.65
加：期初现金及现金等价物余额		12,896,277.11	1,246,286.46
六、期末现金及现金等价物余额		18,423,672.16	12,896,277.11

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,000,000.00				364,018.92				2,145,441.46		13,284,807.90		22,794,268.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				364,018.92				2,145,441.46		13,284,807.90		22,794,268.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,400,000.00				48,600,000.00				1,199,017.87		7,381,220.02		58,580,237.89
（一）综合收益总额											11,150,637.89		11,150,637.89
（二）所有者投入和减少资本	1,400,000.00				48,600,000.00								50,000,000.00
1．股东投入的普通股	1,400,000.00				48,600,000.00								50,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,199,017.87		-3,769,417.87		-2,570,400.00
1. 提取盈余公积									1,199,017.87		-1,199,017.87		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,570,400.00		-2,570,400.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	8,400,000.00				48,964,018.92				3,344,459.33		20,666,027.92		81,374,506.17

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	7,000,000.00				364,018.92				1,294,363.90		7,962,918.29		16,621,301.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				364,018.92				1,294,363.90		7,962,918.29		16,621,301.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									851,077.56		5,321,889.61		6,172,967.17
（一）综合收益总额											8,559,967.17		8,559,967.17
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配									851,077.56		-3,238,077.56		-2,387,000.00
1．提取盈余公积									851,077.56		-851,077.56		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-2,387,000.00		-2,387,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	7,000,000.00				364,018.92				2,145,441.46		13,284,807.90		22,794,268.28

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

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,000,000.00				364,018.92				2,145,441.46		13,646,505.21	**23,155,965.59**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				364,018.92				2,145,441.46		13,646,505.21	23,155,965.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,400,000.00				48,600,000.00				1,199,017.87		8,220,760.84	59,419,778.71
（一）综合收益总额											11,990,178.71	11,990,178.71
（二）所有者投入和减少资本	1,400,000.00				48,600,000.00							50,000,000.00
1．股东投入的普通股	1,400,000.00				48,600,000.00							50,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,199,017.87		-3,769,417.87	-2,570,400.00
1．提取盈余公积									1,199,017.87		-1,199,017.87	

2．提取一般风险准备											-2,570,400.00	-2,570,400.00
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	8,400,000.00				48,964,018.92				3,344,459.33		21,867,266.05	**82,575,744.30**

项目	2024 年

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,000,000.00				364,018.92				1,294,363.90		8,373,807.17	17,032,189.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				364,018.92				1,294,363.90		8,373,807.17	17,032,189.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									851,077.56		5,272,698.04	6,123,775.60
（一）综合收益总额											8,510,775.60	8,510,775.60
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									851,077.56		-3,238,077.56	-2,387,000.00
1．提取盈余公积									851,077.56		-851,077.56	
2．提取一般风险准备											-2,387,000.00	-2,387,000.00
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	7,000,000.00				364,019				2,145,441.46		13,646,505.21	23,155,965.59

深圳市普利凯新材料股份有限公司
2025 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 840 万元，股份总数 840 万股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份 2,598,750 股，无限售条件的流通股份 5,801,250 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、三羟甲基丙烷二烯丙基醚等。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 15 日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）、普利凯（安徽）新材料有限公司（以下简称普利凯（安徽））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

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2025 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信

息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

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
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。固定资产仅在与其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。

3. 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。

公司主要销售 3-乙氧基丙酸乙酯、丙烯酸乙酯等产品。

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

无。

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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%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。

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%
普利凯安徽公司	25%

2、税收优惠及批文

2024 年 12 月 26 日,本公司取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202444202504，自 2024 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三年。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定: “三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。” 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。

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，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日；“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	16,235.53	22,585.26
银行存款	38,968,371.03	12,986,083.45
其他货币资金	1,713,000.00	
合　　计	**40,697,606.56**	**13,008,668.71**
其中：存放在境外的款项总额		

说明：受限制的货币资金明细详见六、47（3）

2、应收票据

（1）分类列示

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,574,017.25	6,281,862.18
合　计	**5,574,017.25**	**6,281,862.18**

（2）期末已质押的应收票据

无。

（3）年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,142,235.83	3,894,629.45
合　计	**19,142,235.83**	**3,894,629.45**

（4）期末已质押的应收票据

无。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	20,058,210.02	18,167,441.19
1-2 年	47,765.00	37,180.00
2-3 年		51,625.00
合　计	**20,105,975.02**	**18,256,246.19**

（2）　应收账款按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	20,105,975.02	100.00	1,007,687.00	5.01	19,098,288.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	**20,105,975.02**	**100.00**	**1,007,687.00**	**5.01**	**19,098,288.02**

（续）

类　别	年初余额				
	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	18,256,246.19	100	927,577.56	5.08	17,328,668.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	**18,256,246.19**	**100**	**927,577.56**	**5.08**	**17,328,668.63**

（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	927,577.56	80,109.44				1,007,687.00
合计	**927,577.56**	**80,109.44**				**1,007,687.00**

（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 9,359,997.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 46.55 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 467,999.87 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
第一名	3,379,640.84	16.81	168,982.04
第二名	1,785,832.52	8.88	89,291.63
第三名	1,762,080.00	8.76	88,104.00
第四名	1,360,604.06	6.77	68,030.20
第五名	1,071,840.00	5.33	53,592.00
小计	**9,359,997.42**	**46.55**	**467,999.87**

4、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	460,074.82	
合计	**460,074.82**	

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	460,074.82	100.00								
其中：										
合计	**460,074.82**	**100.00**								

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

（4）期末公司已质押的应收款项融资

无。

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

无。

（7）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

（8）其他说明

无。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	3,382,976.85	72.54	4,275,695.33	97.72
1-2年	1,280,447.48	27.46	96,495.00	2.21
2-3年				
3年以上			3,201.01	0.07
合　计	**4,663,427.33**	**100**	**4,375,391.34**	**100**

6、其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	157,498.81	139,148.01
合　计	**157,498.81**	**139,148.01**

（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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	168,156.97	100.00	10,658.16	6.34	157,498.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**168,156.97**	**100.00**	**10,658.16**	**6.34**	**157,498.81**

（续）

类　别	年初余额				
	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	150,892.82	100	11,744.81	7.78	139,148.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**150,892.82**	**100**	**11,744.81**	**7.78**	**139,148.01**

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	113,836.57	125,851.33

出口退税	41,986.48	21,907.65
代扣代缴社保公积金	12,333.92	
其他		3,133.84
合　计	**168,156.97**	**150,892.82**

③按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	128,764.40	92,581.82
1-2 年	35,992.57	54,911.00
3 年以上	3,400.00	3,400.00
合　计	**168,156.97**	**150,892.82**

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	11,744.81		1,086.65			10,658.16
合计	**11,744.81**		**1,086.65**			**10,658.16**

7、存货

（1）存货分类

项　目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,710,324.30		1,710,324.30
库存商品	7,037,405.36	41,190.87	6,996,214.49
发出商品	1,558,689.04		1,558,689.04
周转材料	131,843.50		131,843.50
合　计	**10,438,262.20**	**41,190.87**	**10,397,071.33**

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,221,477.19		2,221,477.19
库存商品	4,216,771.94	79,236.63	4,216,771.94
发出商品	2,635,712.63		2,635,712.63
低值易耗品	83,529.51		83,529.51
合　计	**9,157,491.27**	**79,236.63**	**9,078,254.64**

8、其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税及增值税留抵税额	4,719,329.80	2,845,577.39
预交所得税		90,082.92
合　　计	**4,719,329.80**	**2,935,660.31**

9、固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	1,978,568.81	1,672,030.30
固定资产清理		
合　计	**1,978,568.81**	**1,672,030.30**

（1）固定资产

项　　目 一、账面原值	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合　计
1、年初余额	5,316,704.41	1,116,527.32	95,175.13	6,528,406.86
2、本年增加金额	632,799.10	81,238.94	112,966.33	827,004.37
（1）购置	198,241.58	81,238.94	112,966.33	392,476.85
（2）在建工程转入	434,557.52			434,557.52
3、本年减少金额	69,380.08		14,976.00	84,356.08
（1）处置或报废	69,380.08		14,976.00	84,356.08
4、年末余额	**5,880,123.43**	**1,197,766.26**	**193,165.46**	**7,271,055.15**
二、累计折旧				
1、年初余额	3,978,421.93	848,384.70	29,569.93	4,856,376.56
2、本年增加金额	460,934.55	22,379.94	32,933.57	516,248.06
（1）计提	460,934.55	22,379.94	32,933.57	516,248.06
3、本年减少金额	65,911.08		14,227.20	80,138.28
（1）处置或报废	65,911.08		14,227.20	80,138.28
4、年末余额	**4,373,445.40**	**870,764.64**	**48,276.30**	**5,292,486.34**
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	**1,506,678.03**	**327,001.62**	**144,889.16**	**1,978,568.81**
2、年初账面价值	**1,338,282.48**	**268,142.62**	**65,605.20**	**1,672,030.30**

（2）固定资产清理：无。

10、在建工程

项　目	年末余额	年初余额
在建工程	20,090,414.37	631,795.26
工程物资	96,788.62	
合　计	**20,187,202.99**	**631,795.26**

（1） 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淮北中试车间	2,589,016.83		2,589,016.83			
普利凯（安徽）新材料有限公司	17,501,397.54		17,501,397.54	631,795.26		631,795.26
合计	**20,090,414.37**		**20,090,414.37**	**631,795.26**		**631,795.26**

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
淮北中试车间	10,000,000.00		3,023,574.35	434,557.52		2,589,016.83	30.23	30.23				自有
普利凯（安徽）新材料有限公司	203,000,000.00	631,795.26	16,869,602.28			17,501,397.54	8.62	8.62				自有、借款
合计	**213,000,000.00**	**631,795.26**	**19,893,176.63**	**434,557.52**		**20,090,414.37**	/	/				

11、使用权资产

项　　目	房屋租赁	合　　计
一、账面原值		
1、年初余额	1,572,306.41	**1,572,306.41**
2、本年增加金额	464,300.82	**464,300.82**
（1）租入	464,300.82	**464,300.82**
3、本年减少金额	300.678.12	**300.678.12**
（1）租赁到期	300.678.12	**300.678.12**
4、年末余额	1,735,929.11	**1,735,929.11**
二、累计折旧		
1、年初余额	554,325.45	**554,325.45**
2、本年增加金额	453,169.85	**453,169.85**
（1）计提	453,169.85	**453,169.85**
3、本年减少金额	300,678.12	**300,678.12**
（1）租赁到期	300,678.12	**300,678.12**
4、年末余额	706,817.18	**706,817.18**
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）租赁到期		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,029,111.93	**1,029,111.93**
2、年初账面价值	1,017,980.96	**1,017,980.96**

12、无形资产

项　　目	土地使用权	合　计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	6,954,500.00	**6,954,500.00**
（1）购置	6,954,500.00	**6,954,500.00**
3.本期减少金额		

（1）处置		
4.期末余额	6,954,500.00	**6,954,500.00**
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	127,499.13	**127,499.13**
（1）计提	127,499.13	**127,499.13**
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	127,499.13	**127,499.13**
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,827,000.87	**6,827,000.87**
2.期初账面价值		

13、长期待摊费用

项　目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	165,746.01	62,385.32	52,138.84		175,992.49
合　计	**165,746.01**	**62,385.32**	**52,138.84**		**175,992.49**

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	1,942,128.49	485,532.12	3,809,060.67	629,010.35
递延收益	957,103.16	143,565.47	3,600,000.00	540,000.00
租赁负债	1,129,316.77	169,397.51	1,103,426.61	165,513.99
信用减值损失	1,018,354.14	151,673.46	939,322.38	140,964.44
资产减值准备	41,190.87	6,178.49	79,236.63	11,885.49

合　计	**5,088,084.43**	**956,347.05**	**9,531,046.29**	**1,487,374.27**

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,029,111.93	154,366.79	1,017,980.93	152,697.14
合　计	**1,029,111.93**	**154,366.79**	**1,017,980.93**	**152,697.14**

15、 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	12,253,745.43		12,253,745.43			
合计	**12,253,745.43**		**12,253,745.43**			

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,713,000.00	1,713,000.00	使用受限	票据保证金				
合计	**1,713,000.00**	**1,713,000.00**						

17、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	年末余额	年初余额
保证借款	21,807,088.05	16,665,857.23
质押借款		
合　计	**21,807,088.05**	**16,665,857.23**

（3） 其他说明

① 借款银行、本金、期限等信息说明：

交通银行华侨城支行贷款户借款本金 5,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 1 月 9 日至 2026 年 1 月 9 日；

中信银行深圳留仙洞支行借款本金 8,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 1 月 16 日至 2026 年 1 月 16 日；

招商银行大学城支行借款本金 1,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 5 月 29 日至 2026 年 5 月 29 日，已还本金 210,000.00 元，剩余本金 790,000.00 元。

江苏银行罗湖支行借款本金 8,000,000.00 元，期限为 2025 年 9 月 11 日至 2026 年 9 月 10 日。

② 保证条款如下：

2025 年 1 月 13 日中信银行股份有限公司深圳分行与吴小强签订了编号为 2024 深银福南最保字第 0119 号的最高额保证合同。本合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。每一具体业务合同项下的保证期间单独计算。保证金额为壹仟陆佰万元整。被担保主债务为自 2025 年 1 月 13 日至 2025 年 12 月 20 日(包括该期间的起始日和届满日)期间所签署的主合同(包括借新还旧、展期、变更还款计划、还旧借新等债务重组业务合同)而享有的一系列债权。

2025 年 5 月 6 日招商银行股份有限公司深圳分行与吴小强签订了编号为 755XY250428T00004801 的最高额不可撤销担保书，本保证人的保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。担保的范围为在授信额度内向授信申请人提供的贷款及其他授信本金余额之和(最高限额为人民币(大写)捌佰万元整)。

2025 年 8 月 11 日江苏银行股份有限公司深圳分行与吴小强、刘曦签订了编号为 BZ163725000168、BZ163725000169 的最高额连带责任保证书，保证方式为连带责任保证。本保证书的保证期间为自本保证书生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务分期履行，则每期债务保证期间均为自本保证书生效之日起至主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务被宣布提前到期的，保证期间至债务被宣布提前到期之日后满三年之日止。保证金额为捌佰万元整。被担保主债务为自 2025 年 8 月 11 日至 2026 年 8 月 10 日止的期间内所发生的债务。

18、应付票据

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,275,000.00	
合　计	**2,275,000.00**	

19、应付账款

（1）应付账款情况

项　　目	年末余额	年初余额
货款	8,061,598.50	4,678,454.46
工程款	6,364,313.95	
合　　计	**14,425,912.45**	**4,678,454.46**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	年末余额	账龄
往来商	195,650.00	1-2 年

合计	195,650.00	

20、预收款项

项　　目	年末余额	年初余额
预收货款		227,589.43
合　　计		**227,589.43**

21、合同负债

项　　目	年末余额	年初余额
预收货款	454,272.44	
合　　计	**454,272.44**	

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,878,270.50	11,544,416.66	11,363,203.78	2,059,483.38
二、离职后福利-设定提存计划		799,446.76	799,446.76	
合　　计	**1,878,270.50**	**12,343,863.42**	**12,162,650.54**	**2,059,483.38**

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,878,270.50	10,173,794.16	9,992,581.28	2,059,483.38
2、职工福利费		586,199.25	586,199.25	
3、社会保险费		306,239.16	306,239.16	
其中：医疗保险费		279,640.38	279,640.38	
补充养老保险费		11,456.00	11,456.00	
工伤保险费		15,142.78	15,142.78	
4、住房公积金		235,296.00	235,296.00	
5、工会经费和职工教育经费		242,888.09	242,888.09	
合　　计	**1,878,270.50**	**11,544,416.66**	**11,363,203.78**	**2,059,483.38**

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

1、基本养老保险		763,079.16	763,079.16	
2、失业保险费		36,367.60	36,367.60	
合　　计		**799,446.76**	**799,446.76**	

23、应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
代扣代缴个人所得税	114,972.34	208,842.24
增值税及附加税	341,862.28	
企业所得税	96,479.80	
土地使用税	37,500.00	
印花税	18,896.40	9,513.64
合　　计	**609,710.82**	**218,355.88**

24、其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		1,348,052.32
合　　计		**1,348,052.32**

（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	年末余额	年初余额
运杂费		597,714.86
代收代付		400,000.00
研发费		209,397.55
员工报销		131,751.24
办公费		5,096.13
其他		4,092.54
合　　计		**1,348,052.32**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

25、一年内到期的非流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	393,354.15	324,423.49

合　　计	**393,354.15**	**324,423.49**

26、其他流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
未终止确认的已背书未到期应收票据	3,894,629.45	5,455,608.77
待转销项税额	33,894.01	
合　　计	**3,928,523.46**	**5,455,608.77**

27、租赁负债

项　　目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,202,404.96	831,221.49
减：未确认融资费用	73,088.19	52,218.37
减：一年内到期的非流动负债	393,354.15	
合　　计	**735,962.62**	**779,003.12**

28、递延收益

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,600,000.00		2,642,896.84	957,103.16	政府补助
合　　计	**3,600,000.00**		**2,642,896.84**	**957,103.16**	——

29、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,000,000.00	1,400,000.00				1,400,000.00	8,400,000.00

其他说明：经全国股转公司“(股转函 2025 483 号)”《关于同意深圳市普利凯新材料股份有限公司股票定向发行的函》核准，公司于本年度向特定对象发行人民币普通股 140 万股， 发行价格为 35.7142 元/股，募集资金总额人民币 50,000,000.00 元，股本增加人民币 1,400,000.00 元，扣除各项发行费用后剩余金额 48,600,000.00 元计入资本公积。

30、资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	364,018.92	48,600,000.00		48,964,018.92
合　计	**364,018.92**	**48,600,000.00**		**48,964,018.92**

31、盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,145,441.46	1,199,017.87		3,344,459.33
合　　计	**2,145,441.46**	**1,199,017.87**		**3,344,459.33**

32、未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上年末未分配利润	13,284,807.90	7,962,918.29
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	13,284,807.90	7,962,918.29
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,150,637.89	8,559,967.17
减：提取法定盈余公积	1,199,017.87	851,077.56
减：对所有者（股东）的分配	2,570,400.00	2,387,000.00
年末未分配利润	**20,666,027.92**	**13,284,807.90**

33、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,200,387.05	117,564,057.22	126,176,632.27	101,008,361.11
其他业务	1,748,541.84	1,704,391.96	11,377.63	24,103.98
合　计	**149,948,928.89**	**119,268,449.18**	**126,188,009.90**	**101,032,465.09**

34、税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	104,778.22	97,896.49
教育费附加	44,904.94	41,955.60
地方教育费附加	29,936.63	27,970.41
印花税	90,087.43	51,434.97
土地使用税	120,833.33	
车船使用税	1,800.00	2,400.00
合　计	**392,340.55**	**221,657.47**

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	3,178,362.04	2,573,018.31
包装费	877,569.89	753,215.44
差旅费	840,342.42	868,074.27
业务招待费	659,092.79	828,031.06
仓储费用	499,620.78	393,840.49
展会服务费	528,612.75	

办公费	280,376.96	59,994.18
培训费	181,113.22	
业务宣传费	124,198.55	738,408.59
中介服务费	122,309.42	291,128.39
样品及检测费	197,201.13	
折旧及摊销费	103,456.78	67,863.99
五险一金	376,763.40	262,464.78
福利费	54,907.74	12,187.50
其　他	118,884.58	118,528.32
合　计	**8,142,812.45**	**6,966,755.32**

36、管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	2,426,785.92	1,849,710.72
中介服务费	564,569.91	846,796.44
业务招待费	525,013.97	302,361.99
折旧及摊销	513,275.32	176,737.23
办公费	455,525.55	256,671.96
差旅费	291,454.43	129,329.15
房租物业及水电费	156,451.13	267,507.30
五险一金	317,097.16	204,608.59
福利费	228,363.02	193,657.22
其他		21,645.67
合　计	**5,478,536.41**	**4,249,026.27**

37、研发费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
人工费	4,502,335.95	4,041,081.74
直接投入	1,280,427.98	450,873.69
其他	929,258.65	1,273,680.90
设计费	349,056.60	
软著及专利费用	311,550.10	
折旧与摊销	228,119.86	229,924.50
合　计	**7,600,749.14**	**5,995,560.83**

38、财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	735,739.65	460,886.18
减：利息收入	76,031.52	9,025.73

汇兑损益	143,220.21	-369,459.79
手续费及其他	46,092.22	68,597.42
合　计	**849,020.56**	**150,998.08**

39、其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	3,271,196.84	34,920.56	3,271,196.84
代扣个人所得税手续费	21,137.60		
其他		63,100.00	
合　　计	**3,292,734.44**	**98,020.56**	**3,271,196.84**

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。

40、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
理财收益	465,477.72	8,668.24	465,477.72
合　　计	**465,477.72**	**8,668.24**	**465,477.72**

41、信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-80,109.44	-247,841.05
其他应收款减值损失	1,086.65	-1,240.63
合　　计	**-79,022.79**	**-249,081.68**

42、资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失		-80,387.07
合　　计		**-80,387.07**

43、营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	400.00	400.00	400.00
其他	75,852.50	30,821.27	75,852.50
合　　计	**76,252.50**	**31,221.27**	**76,252.50**

44、营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额

非流动资产毁损报废损失	4,217.80	15,614.38	4,217.80
罚款支出	858.00	1,221.07	858.00
捐赠支出	20,000.00		20,000.00
滞纳金	38,495.39		38,495.39
其他		15,039.85	
合　计	**63,571.19**	**31,875.30**	**63,571.19**

45、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	225,156.52	12,394.34
递延所得税费用	532,696.87	-1,218,963.32
其他		-5,285.33
合　计	**757,853.39**	**-1,211,854.31**

（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	11,908,491.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,786,273.69
子公司适用不同税率的影响	-150,452.16
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,646.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	122,604.02
研发费用加计扣除的影响	-1,082,218.73
所得税费用	757,853.39

46、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
利息收入	76,030.51	8,935.02
补贴收入	628,700.00	3,698,020.56
往来款项及其他	96,379.78	587,868.86
合　计	**801,110.29**	**4,294,824.44**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用	2,863,406.96	2,331,215.13

往来款项及其他	628,797.01	1,379,825.08
合　计	**3,492,203.97**	**3,711,040.21**

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
借款		
其他		485,548.69
合　计		**485,548.69**

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,150,637.89	8,559,967.17
加：资产减值准备		80,387.07
信用减值损失	79,022.79	249,081.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	529,645.12	563,550.12
使用权资产折旧（摊销）	453,169.85	191,422.44
无形资产摊销	127,499.13	
长期待摊费用摊销	52,138.84	44,198.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	4,217.80	15,614.38
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	693,274.53	462,693.54
投资损失（收益以“一”号填列）	-465,477.72	-8,668.24
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	531,027.22	-1,036,572.49
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	1,669.65	-38,097.50
存货的减少（增加以“一”号填列）	-1,318,816.69	-1,673,011.94
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-6,121,322.88	-10,855,457.65
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	726,890.99	7,230,281.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,443,576.52	3,785,388.94
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	38,984,606.56	13,008,668.71
减：现金的年初余额	13,008,668.71	1,306,191.72
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	25,975,937.85	11,702,476.99

（2）现金及现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金		13,008,668.71
其中：库存现金	16,235.53	22,585.26
可随时用于支付的银行存款	38,968,371.03	12,986,083.45
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	38,984,606.56	13,008,668.71
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		

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	1,713,000.00		保证金为受限资金
合计	**1,713,000.00**		

48、外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
现金			

其中：欧元	570.00	8.2355	4,694.24
美元	1,642.00	7.0288	11,541.29
合计			16,235.53
银行存款			
其中：欧元	0.05	8.2355	0.41
美元	2,362,726.60	7.0288	16,607,132.73
合计			16,607,133.14
应收账款			
其中：美元	726,869.44	7.0288	5,109,019.93
欧元	107,011.20	8.2355	881,290.74
合计			5,990,310.67
合同负债			
其中：美元	27,536.60	7.0288	193,549.25
合计			193,549.25

49、政府补助

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
贷款贴息	108,300.00	其他收益	108,300.00
产业扶持补贴	3,162,896.84	其他收益	3,162,896.84
统计补贴	400.00	营业外收入	400.00
合计	3,271,596.84		3,271,596.84

七、合并范围的变更

无。

八、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		设立
普利凯（安徽）新材料有限公司	安徽省淮北市	安徽省淮北市	技术开发、进出口	100.00		设立

（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。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、应收票据等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

1、金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

1）2025 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	40,697,606.56			**40,697,606.56**
应收票据	5,574,017.25			**5,574,017.25**
应收账款	19,098,288.02			**19,098,288.02**
其他应收款	157,498.81			**157,498.81**
其他流动资产	4,433,134.61			**4,433,134.61**

2）2024 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	13,008,668.71			**13,008,668.71**
应收票据	6,281,862.18			**6,281,862.18**
应收账款	17,328,668.63			**17,328,668.63**
其他应收款	139,148.01			**139,148.01**
其他流动资产	2,935,660.31			**2,935,660.31**

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

1）2025 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		21,807,088.05	**21,807,088.05**

应付账款		14,425,912.45	**14,425,912.45**
其他应付款			
其他流动负债		3,928,523.46	**3,928,523.46**
一年内到期的非流动负债		393,354.15	**393,354.15**

2）2024 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		16,665,857.23	**16,665,857.23**
应付账款		4,678,454.46	**4,678,454.46**
其他应付款		1,348,052.32	**1,348,052.32**
其他流动负债		5,455,608.77	**5,455,608.77**
一年内到期的非流动负债		324,423.49	**324,423.49**

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉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、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。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。

3、流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡，确保维持充裕的现金储备。

4、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、外汇风险和其他价格风险。

（1）利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

（2）汇率风险

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。

5、权益工具投资价格风险

无。

十、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(%)
吴小强	实际控制人	46.17

注：吴小强为实际控制人直接持股比例为 41.25%；公司股东坤健投资直接持有本公司股权比例为 33.75%，吴小强持有坤健投资股权比例为 14.57%，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 4.92%，合计为 46.17%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、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八、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
吴小强	董事长,董事
于冬娥	总经理，董事
黄伟	董事
王红生	董事,董事会秘书,副总经理
肖恒	董事
蒋剑兰	职工监事
彭晓玲	职工监事
郭颖	财务负责人
覃厚福	监事会主席
安徽高新投先进材料投资基金合伙企业(有	公司持股 5%以上股东

限合伙)	
深圳市坤健投资企业(有限合伙)	公司持股 5%以上股东
谢瑾	公司持股 5%以上股东
刘曦	本公司实际控制人之配偶

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

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	2,000,000.00	2025/01/14	2028/01/13	是
吴小强、刘曦	2,000,000.00	2025/03/26	2028/03/25	是
吴小强、刘曦	1,000,000.00	2025/04/25	2028/04/24	是
吴小强、刘曦	2,000,000.00	2025/12/25	2028/12/24	是
吴小强、刘曦	4,650,000.00	2025/01/05	2028/01/04	是
吴小强、刘曦	5,000,000.00	2025/06/26	2028/06/25	是
吴小强、刘曦	8,000,000.00	2025/08/11	2029/08/10	否
吴小强	16,000,000.00	2025/01/13	2025/01/16	否
吴小强	8,000,000.00	2025/05/06	2029/06/24	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	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,152,000.00	1,116,000.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目：无。

（2）应付项目：

项目名称	年末余额	年初余额

其他应付款：		
于冬娥		1,979.90
合　　计		**1,979.90**

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2025年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2025年12月31日，公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

1、债务重组

无。

2、资产置换

无。

3、年金计划

无。

4、终止经营

无。

5、分部信息

无。

6、借款费用

无。

7、外币折算

无。

8、租赁

（1）承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	54,825.60
计入当期损益的短期租赁费用	385,957.62
与租赁相关的总现金流出	440,783.22

9、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

10、其他

无。

十四、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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	19,868,567.34	100.00	995,816.62	5.01	18,872,750.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	**19,868,567.34**	**100.00**	**995,816.62**	**5.01**	**18,872,750.72**

（续）

类 别	年初余额				
	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	18,256,246.19	100	927,577.56	5.08	17,328,668.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	**18,256,246.19**	**100**	**927,577.56**	**5.08**	**17,328,668.63**

（2）按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	19,820,802.34	18,167,441.19
1-2 年	47,765.00	37,180.00
2-3 年		51,625.00
合　计	**19,868,567.34**	**18,256,246.19**

（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	927,577.56	68,239.06				995,816.62
合计	**927,577.56**	**68,239.06**				**995,816.62**

（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为 9,359,997.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 47.11%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 467,999.87 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
第一名	3,379,640.84	17.01	168,982.04
第二名	1,785,832.52	8.99	89,291.93
第三名	1,762,080.00	8.87	88,104.00
第四名	1,360,604.06	6.85	68,030.20
第五名	1,071,840.00	5.39	53,592.00
小计	**9,359,997.42**	**47.11**	**467,999.87**

2、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,044,527.09	1,626,592.24
合　计	**2,044,527.09**	**1,626,592.24**

（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	年末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	2,054,098.05	100.00	9,570.96	0.47	2,044,527.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**2,054,098.05**	**100.00**	**9,570.96**	**0.47**	**2,044,527.09**

（续）

类　别	年初余额				
	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	1,637,676.22	100	11,083.98	0.68	1,626,592.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**1,637,676.22**	**100**	**11,083.98**	**0.68**	**1,626,592.24**

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	41,986.48	21,907.65
押金保证金	108.581.57	115,768.57
往来款	1,903,530.00	1,500,000.00
合　计	**2,054,098.05**	**1,637,676.22**

③按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,018,860.48	1,579,365.22
1-2 年	31,837.57	54,911.00
3-4 年	3,400.00	3,400.00

合　计	**2,054,098.05**	**1,637,676.22**

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	11,083.98		1,513.02			9,570.96
合计	**11,083.98**		**1,513.02**			**9,570.96**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	年末余额			年初余额		
	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	55,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
合　计	**55,000,000.00**			**5,000,000.00**		**5,000,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	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		
普利凯（安徽）新材料有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合　计	**5,000,000.00**	**50,000,000.00**		**55,000,000.00**		

4、营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,991,415.50	118,222,099.71	128,851,707.04	104,726,749.98
其他业务	5,006,196.55	4,973,265.79	7,058,829.76	7,071,881.92
合　计	**152,997,612.05**	**123,195,365.50**	**135,910,536.80**	**111,798,631.90**

十五、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	3,271,196.84	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）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		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	465,477.72	
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）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		
（18）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		

（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,681.31	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	3,749,355.87	
减：所得税影响金额	562,403.38	
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,186,952.49	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,186,952.49	
归属于少数股东的非经常性损益		

2、净资产收益率及每股收益

（1）2025 年度

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	0.1846	1.4055	1.4055
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.1318	1.0038	1.0038

（2）2024 年度

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	0.4343	1.2229	1.2229
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.4301	1.211	1.211

十六、财务报表的批准

本财务报表于 2026 年 4 月 15 日由董事会通过及批准发布。

深圳市普利凯新材料股份有限公司

二〇二六年四月十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 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	3,271,196.84
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	465,477.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,681.31
非经常性损益合计	3,749,355.87
减：所得税影响数	562,403.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,186,952.49

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用