



琪嘉日化

NEEQ : 838865

安徽琪嘉日化股份有限公司

半年度报告

——2021——

公司半年度大事记

公司控股子公司安徽中鸣科技有限公司筹备工作初步完成，有望于 2021 年 10 月进行试生产。

安徽中鸣科技有限公司的建成将为公司提供新的利润增长点。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	99

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。

公司负责人李文中、主管会计工作负责人任淑云及会计机构负责人（会计主管人员）任淑云保证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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
公司 OEM 代加工经营模式的风险	公司业务以洗衣粉、液体洗涤剂、肥皂的 OEM 生产为主。在 OEM 模式下，公司按照客户要求生产产品，最终产成品贴上客户的品牌。未来，若公司在生产规模、产品配方、质量控制、交货时间等方面不能满足客户需求，将会面临主要客户转向其他厂商采购的风险。此外，如果未来主要客户的产品受到市场需求变化影响，也将导致公司的客户订单和生产情况受到影响，进而对公司的经营造成影响。 应对措施：日化用品品牌企业在选择合作方进行 OEM 时，标准较为严格，不仅包括工艺、质量、产能等方面要求，还包括对企业管理、人员、设备、检测、安全、环保等方面的考核。品牌商在认可一家 OEM 制造企业后，为保证其产品供应及产品品质的稳定性，一般不会轻易更换制造商。经过多年发展，公司与多家国内知名品牌商建立了长期稳固的合作关系，未来公司与知名品牌商继续合作的可能性较高。
原材料价格波动风险	报告期内，公司原材料主要是为生产所持有的磺酸、纯碱、元明粉、烧碱水、泡花碱等，公司主要材料费用占营业成本的比重超过 50%。如果公司主要原材料价格波动加剧，将会对公司盈利状况产生重大影响。 应对措施：公司不断加强对采购流程的控制，全面采用采购招标投标机制，保证原材料采购价格的基本稳定；另外公司不断优

	化工艺流程，加强成本管理，提高原材料利用率，从而降低原材料价格波动给公司盈利状况产生的风险。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司来源于前五大客户的营业收入占当期营业收入的比重为 57.58%，公司存在客户集中度较高的风险。 应对措施：未来公司一方面不断增强服务能力，另一方面不断开拓优质客户，降低公司对主要客户的依赖。
大额对外担保导致的或有负债及涉诉风险	2013 年 7 月，公司及公司实际控制人李文中为淮北亨浩彩印包装有限公司及其出纳丁丁向淮北市溢金小额贷款有限责任公司借款 240.00 万元、260.00 万元及相应利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用（含律师代理费）和其他所有应付费用等提供了连带保证担保。因借款人均未偿还，淮北市溢金小额贷款有限责任公司三次诉请公司及公司实际控制人李文中承担连带保证责任，后因淮北亨浩彩印包装有限公司法定代表人孟祥顺涉嫌刑事犯罪，法院裁定中止诉讼后，淮北市溢金小额贷款有限责任公司向法院申请撤回起诉并经法院裁定准予撤诉，2019 年 4 月，淮北市溢金小额贷款有限责任公司向安徽省濉溪县人民法院提起诉讼，要求被告偿还本金及利息。2019 年 9 月，安徽省濉溪县人民法院一审判决淮北市溢金小额贷款有限责任公司胜诉。 2020 年 6 月，经淮北市中级人民法院调解，各方达成和解，由李文中、淮北亨浩彩印软包装有限公司、安徽朗朗好心人食品有限公司等共同承担分批偿还责任，如上述债务人未履行义务，琪嘉日化仍存在对剩余债务承担连带责任风险。 应对措施：公司的控股股东、实际控制人李文中将积极履行挂牌时出具的承诺：如果发生需要公司及实际控制人李文中承担保证责任的情形，将先序承担保证责任，并放弃对公司追偿的权利，避免担保事项对公司造成不利影响。同时，李文中的配偶束琳承诺同意以夫妻共同财产承担担保责任。
大股东不当控制风险	公司控股股东、实际控制人李文中持有公司 67.16%的股份，能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能存在实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。 应对措施：主办券商已对公司股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员等进行了法律法规及规范运作方面的辅导和培训，公司已按照法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构。同时，公司已引入外部投资者，外部股东对公司治理机制运行的监督，将有效抑制实际控制人的不当控制。
部分房屋建筑物“未批先建”遭受处罚的风险	报告期内，琪嘉日化存在部分建筑物“未批先建”及部分“零星建筑物”建设超出规划范围的行为。公司在编号为淮土国用（2015）第 97 号的《国有土地使用证》项下的土地上新建的部分车间、仓库、食堂等建筑物在未事先办理规划及施工许可手续的情况下便动工建设。此外，公司兴建的机电用房、锅炉房、配电室、厕所等零星建筑物超出了建筑规划范围。公司上述行为违反了我国建筑、规划等相关法律法规，存在遭受行政处罚的风险。

	应对措施： 2016 年 3 月 15 日，淮北市烈山区人民政府印发了《烈山区推动企业上市（挂牌）和直接融资奖励扶持政策若干规定（试行）》（烈政（2016）20 号），对区内上市（挂牌）企业建立了绿色通道，帮助企业解决上市（挂牌）中遇到的资产确权、办证等问题。2016 年 3 月 23 日，淮北市烈山区人民政府出具了《关于对安徽琪嘉日化股份有限公司有关房产问题的情况说明》，确认琪嘉日化前述建筑物经区政府同意而提前进行了建设，并在相关部门办理了备案手续。区政府召开会议研究将协调各相关部门尽快办理房屋权属证书。同时，区政府还确认公司未取得房屋权属证书的建筑物建设过程中未发现重大违法违规行为或行政处罚记录。此外，对于公司兴建的超出规划的零星建筑物，烈山区政府也认为不属于重大违法违规行为，不会强行拆除，也不会对公司给与处罚。后续如政府继续要求补办相关手续公司将积极配合。 公司控股股东暨实际控制人出具承诺，如上述超出规划范围的零星建筑物被拆除，由公司实际控制人承担公司由此产生的生产经营损失及搬迁等相关费用，以使公司不因此遭受经济损失。
补缴社会保险、住房公积金和遭受行政处罚的风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司共有员工 156 人，公司已为 88 名员工缴纳了社会保险，其余 68 名员工未缴纳社会保险。未缴纳社会保险的员工包括 11 名退休返聘员工，43 名本地农村户口员工已参加了新型农村合作医疗，14 名外地户口员工自愿放弃社保并出具了承诺函，公司将社保应缴纳扣除部分与工资一并发放。根据《社会保险法》第 86 条的规定，用人单位未按时足额缴纳社会保险费的，由社会保险费征收机构责令限期缴纳或者补足，并自欠缴之日起，按日加收万分之五的滞纳金；逾期仍不缴纳的，由有关行政部门处欠缴数额一倍以上三倍以下的罚款。公司未为全部员工缴纳社保，不排除公司会被社保部门要求补缴社会保险的风险；逾期不缴纳的，存在可能遭受罚款的风险。公司于 2016 年 6 月 16 日在淮北市住房公积金管理中心开设了住房公积金账户并为部分员工缴纳住房公积金。由于公司大部分员工为农村户口和外地户口员工，且流动性大，部分员工不愿意缴纳住房公积金。对于自愿放弃缴纳住房公积金的员工，公司在员工工资中发放原本应该由公司扣缴的公积金。根据《住房公积金管理条例》第 38 条规定，单位逾期不缴或者少缴住房公积金的，由住房公积金管理中心责令限期缴存；逾期仍不缴存的，可以申请人民法院强制执行。因此，公司如果逾期不缴或者少缴住房公积金，存在被住房公积金管理中心责令限期缴存的风险，公司逾期仍不缴存的，存在被人民法院强制执行的风险。 应对措施： （1）公司已为全部在册员工缴纳了雇主责任险，为公司的员工可能遭受意外事故或患职业性疾病而获得经济补偿提供了有利保障。现公司已经按照《劳动法》、《社会保险法》等法律法规的规定规范社保缴纳，积极扩大社保覆盖面。同时，公司的控股股东、实际控制人出具承诺，如社保机构追征相关社会保险、

	征收滞纳金，本人将及时承担相关全部费用以免公司因此遭受行政处罚。 (2) 公司将按照《住房公积金管理条例》的规定规范住房公积金缴纳，积极扩大住房公积金覆盖面。同时，公司控股股东、实际控制人出具承诺，如因公司逾期不缴或者少缴住房公积金而被住房公积金管理部门追缴，本人将以自有财产承担补缴义务，以保护公司利益不受损害。
持续经营能力不确定性风险	截止 2021 年 6 月 30 日，本公司流动负债高于流动资产总额 43,579,192.49 元，营运资金持续为负，报告期内公司经营状况未能明显改善,若公司未来经营状况进一步恶化或公司银行借款规模不能继续维持，公司将面临持续经营能力不确定性风险。 应对措施： (1) 公司将加大市场拓展力度，争取新的销售渠道，以产品优势获取更多客户资源。 (2) 做好费用预算，合理管控期间费用。 (3) 完善内部控制制度及流程，明确关键控制点，细化财务内部控制工作。 (4) 编制资金预算，加强资金调控。建立现金考核指标体系和分析。 (5) 做好现有业务的经营和整合，丰富公司业务类型，增加持续经营能力。 (6) 加强对应收账款的管理，及时催收款项。控制成本，减少不必要的支出。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
琪嘉日化、公司、股份公司	指	安徽琪嘉日化股份有限公司
股东大会	指	安徽琪嘉日化股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽琪嘉日化股份有限公司董事会
监事会	指	安徽琪嘉日化股份有限公司监事会
三会	指	安徽琪嘉日化股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽琪嘉日化股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
亚太洗涤	指	安徽亚太洗涤用品有限公司

旭瑞商贸	指	淮北旭瑞商贸有限公司
中鸣科技	指	安徽中鸣科技有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

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	59,482,190.95	65,543,415.34	-9.25%
毛利率%	9.75%	16.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,534,286.97	1,152,928.66	-233.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,656,178.70	277,754.54	-696.27%
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）	-4.83%	3.79%	-
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）	-5.21%	0.91%	-
基本每股收益	-0.0477	0.0358	-233.24%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	161,077,426.91	155,346,014.39	3.69%
负债总计	127,595,227.43	120,529,854.80	5.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,027,783.41	32,562,070.39	-4.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.01	-4.48%
资产负债率%（母公司）	57.25%	57.68%	-
资产负债率%（合并）	79.21%	77.59%	-
流动比率	0.54	0.58	-
利息保障倍数	-0.03	1.49	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,217,215.01	-3,848,701.73	-139.49%
应收账款周转率	3.49	3.80	-
存货周转率	1.68	2.98	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.69%	13.40%	—
营业收入增长率%	-9.25%	12.58%	—
净利润增长率%	-233.08%	400.39%	—

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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

（一）代加工服务模式

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

（二）自主品牌产品“研发-采购-生产-销售”模式

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

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

（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	本期期初	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,912,695.72	3.05%	4,679,441.08	3.01%	4.98%
应收账款	15,403,819.43	9.56%	18,698,254.67	12.04%	-17.62%
存货	36,235,159.38	22.50%	27,762,141.09	17.87%	30.52%
固定资产	61,872,027.15	38.41%	61,934,651.84	39.87%	-0.10%
无形资产	27,130,826.76	16.84%	27,446,986.74	17.67%	-1.15%
短期借款	45,580,000.00	28.30%	32,380,000.00	20.84%	40.77%
应付账款	19,999,051.57	12.42%	15,573,952.51	10.03%	28.41%
合同负债	3,676,064.29	2.28%	13,673,594.71	8.80%	-73.12%
其他应付款	32,337,791.51	20.08%	31,853,978.05	20.51%	1.52%
资产总计	161,077,426.91		155,346,014.39		

项目重大变动原因:

- 1、存货余额同比增长 30.52%，增加金额 8,473,018.29 元，报告期内亚太洗涤生产经营持续向好，营业收入同比增长 19.49%，但同时也使存货同比增长较快，公司下一步将通过完善存货管理制度，内部控制及信息化管理，切实压缩存货库存储备。
- 2、短期借款余额同比增长 40.77%，增加金额 1320 万元，原因为为适应销售市场扩大,亚太洗涤新扩建厂房及购进部分机器设备而新增了银行借款。

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	59,482,190.95		65,543,415.34		-9.25%
营业成本	53,682,968.39	90.25%	54,442,504.23	83.06%	-1.40%
毛利率	9.75%		16.94%		
管理费用	4,522,513.55	7.60%	5,557,135.39	8.48%	-18.62%
销售费用	803,219.09	1.35%	1,861,136.99	2.84%	-56.84%
财务费用	1,530,784.46	2.57%	1,837,953.00	2.80%	-16.71%
信用减值损失	-53,260.30	-0.09%	-349,541.51	-0.53%	-84.76%
其他收益	106,052.08	0.18%	927,701.26	1.42%	-88.57%
营业利润	-1,363,114.83	-2.29%	2,045,259.81	3.12%	-166.65%
利润总额	-1,347,275.18	-2.27%	1,992,732.67	3.04%	-167.61%
净利润	-1,333,960.11	-2.24%	2,080,118.05	3.17%	-164.13%
经营活动产生的现金流量净额	-9,217,215.01	-	-3,848,701.73	-	-139.49%
投资活动产生的现金流量净额	-2,793,938.94	-	-2,774,325.75	-	-0.71%
筹资活动产生的现金流量净额	12,282,716.53	-	7,821,740.47	-	57.03%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比减少 9.25%，减少金额 6,061,224.39 元，主要受全球疫情影响，虽然公司液洗消杀产品销售继续增长，但公司传统洗衣粉类产品市场容量缩小、收入同比下降 23.08%。
- 2、营业成本同比减少 1.40%，系因报告期内产品收入下降同比成本减少。
- 3、毛利率同比下降 7.19 个百分点，系因原材料价格上涨、运输成本提高，导致生产成本增加。
- 4、营业利润同比下降 166.65%，减少金额 3,408,374.64 元，主要原因是营业收入与毛利率均下降所致。
- 5、净利润同比下降 164.13%，减少金额 3,414,078.16 元，主要因为受市场影响传统洗衣粉类产品订单减少，收入降低，同时原料成本上涨，生产成本增加。
- 6、经营活动产生的现金流量净额为-9,217,215.01 元，同比减少 5,368,513.28 元，主要原因是报告期收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金同比下降 14.29%。
- 7、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-2,793,938.94 元，同比减少 19,613.19 元，对比上年同期变动不大。
- 8、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 12,282,716.53 元，同比增加净流入 4,460,976.06 元，主要原因是报告期内为支持公司生产经营扩大而增加了银行借款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	116,052.08
上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,839.65
非经常性损益合计	121,891.73
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	121,891.73

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

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行修订后租赁准则的影响：

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
固定资产原值	91,493,879.15	-6,553,551.13	84,940,328.02
累计折旧	29,559,227.31	-2,199,669.50	27,359,557.81
固定资产	61,934,651.84	-4,353,881.63	57,580,770.21
使用权资产原值		6,553,551.13	6,553,551.13
使用权资产累计折旧		2,199,669.50	2,199,669.50
使用权资产		4,353,881.63	4,353,881.63
负债：			
租赁负债		1,203,100.42	1,203,100.42
长期应付款	1,203,100.42	-1,203,100.42	

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
淮北旭瑞商贸有限公司	子公司	母公司产品的出口销售	200 万元	289,132.53	-609,902.74	4,971,716.75	-303,914.93
安徽亚太洗涤用品有限公司	子公司	洗衣液、洗洁精、84 消毒液、免息凝胶、洗手液、	1000 万元	93,972,988.96	5,454,257.94	28,115,206.76	445,170.81

		洗衣皂等洗涤产品的生产和销售					
安徽中鸣科技有限公司	子公司	植物天然提取物的生产和销售	2000万元	10,736,191.80	-309,808.20	0.00	-80,865.44

（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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

☐是 ☒否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
安徽亚太洗涤用品有限公司	否	1800 万元	1800 万元	0	2021 年 1 月 12 日	2022 年 12 月 1 日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	1800 万元	1800 万元	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	1800 万	1800 万
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	171.90	171.90

清偿和违规担保情况：

- 1、上述担保系为控股子公司银行借款提供担保, 尚未到期，未发生清偿情况。
- 2、上述对外担保已事前经履行内部审议程序，不存在违规担保情形。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	30,000,000.00	9,301,128.63
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
接受关联方财务资助	-	3,510,000.00
接受关联方担保	-	30,580,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司向关联方李文中无偿拆入资金 351 万元，因银行贷款接受关联方担保 3058 万元，上述交易根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，可免于按照关联交易的方式进行审议。

（六） 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
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 6 月 16 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东、持股 5% 以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员	规范关联交易的承诺	2016 年 6 月 16 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的自然人股东	同业竞争承诺	2016 年 3 月 31 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关于银行担保连带责任的承诺	2016 年 5 月 20 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关于公司部分建筑未批先建风险的承诺	2016 年 4 月 30 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	补缴社会保险的承诺	2016 年 3 月 30 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	承担补缴住房公积金的承诺	2016 年 3 月 30 日		正在履行中
2020-037	实际控制人或控股股东	杜绝违规对外担保的承诺	2020 年 9 月 4 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司承诺人对做出的承诺事项均正常履行，未出现超期未履行的情形。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司房产	固定资产	抵押	36,015,455.41	22.36%	为公司借款提供担保
公司土地	无形资产	抵押	27,130,826.76	16.84%	为公司借款提供担保
总计	-	-	63,146,282.17	39.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该房屋及土地使用权抵押是为公司向银行申请贷款提供的抵押担保，以满足公司流动资金需求，不存在损害公司和全体股东利益的情形，不会对公司产生不利影响。

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	8,760,000	27.24%	0	8,760,000	27.24%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	23,400,000	72.76%	0	23,400,000	72.76%
	其中：控股股东、实际控制人	21,600,000	67.16%	0	21,600,000	67.16%
	董事、监事、高管	22,368,000	69.55%	0	22,368,000	69.55%
	核心员工					
总股本		32,160,000	-	0	32,160,000	-
普通股股东人数		33				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------	-------------	---------------

1	李文中	21,600,000	0	21,600,000	67.16%	21,600,000		0	0
2	淮北市国有资产运营有限公司	2,400,000	0	2,400,000	7.46%		2,400,000	0	0
3	淮北市阳光汇投资管理有限公司	1,920,000	0	1,920,000	5.97%		1,920,000	0	0
4	北京龙萨资本投资管理有限公司（有限合伙）龙萨裕4号新三板定向增发资产管理计划	1,385,000	0	1,385,000	4.31%		1,385,000	0	0
5	王晨光	864,000	0	864,000	2.69%		864,000	0	0
6	安徽莲项目投资有限公司	321,000	0	321,000	1.00%		321,000	0	0
7	李平	312,000	0	312,000	0.97%		312,000	0	0
8	张德	240,000	0	240,000	0.75%		240,000	0	0

	悦								
8	崔亚丽	240,000	0	240,000	0.75%	240,000		0	0
8	束翔	240,000	0	240,000	0.75%	240,000		0	0
8	李彩荣	240,000	0	240,000	0.75%		240,000	0	0
8	芮萍	240,000	0	240,000	0.75%		240,000	0	0
8	李峰	240,000	0	240,000	0.75%		240,000	0	0
9	钟超	168,000	0	168,000	0.52%	168,000		0	0
10	李翠	131,000	0	131,000	0.41%		131,000	0	0
合计		30,541,000	0	30,541,000	94.99%	22,248,000	8,293,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、束翔为李文中配偶束琳之弟；
- 2、束翔与芮萍系夫妻关系；
- 3、李彩荣与李文中系姐弟关系；
- 4、李平为李文中之外甥女；

除上述关联关系之外，前十名股东不存在关联关系。

二、 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
李文中	董事长	男	1962 年 11 月	2018 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 8 日
束翔	总经理、董事	男	1968 年 4 月	2018 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 8 日
周洋	董事	男	1979 年 6 月	2018 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 8 日
陈夫宜	副总经理、董事	男	1964 年 1 月	2018 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 8 日
徐雪嘉	副总经理、董事	男	1964 年 2 月	2018 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 8 日
朱本乐	监事会主席	男	1985 年 9 月	2018 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 8 日
王来珍	监事	女	1963 年 8 月	2018 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 8 日
孙士启	职工监事	男	1978 年 5 月	2018 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 8 日
任淑云	财务负责人	女	1973 年 10 月	2018 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 8 日
李明	董事会秘书	男	1988 年 6 月	2018 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 8 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

束翔为李文中配偶束琳之弟; 李文中与李明为父子关系; 孙士启为李文中外甥。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	25	24
生产人员	98	95
销售人员	19	19
技术人员	13	13
财务人员	5	5
员工总计	160	156

(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	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	4,912,695.72	4,679,441.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	15,403,819.43	18,698,254.67
应收款项融资			
预付款项	注释 3	1,732,515.94	6,539,059.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	341,122.29	343,926.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	36,235,159.38	27,762,141.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	95,061.56	91,029.90
流动资产合计		58,720,374.32	58,113,852.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释 7	57,829,439.20	57,580,770.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 8	4,042,587.95	4,353,881.63
无形资产	注释 9	27,130,826.76	27,446,986.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	665,258.68	651,943.61
其他非流动资产	注释 11	12,688,940.00	7,198,580.00
非流动资产合计		102,357,052.59	97,232,162.19
资产总计		161,077,426.91	155,346,014.39
流动负债：			
短期借款	注释 12	45,580,000.00	32,380,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 13	19,999,051.57	15,573,952.51
预收款项			
合同负债	注释 14	3,676,064.29	13,673,594.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 15	3,791,044.99	2,425,792.03
应交税费	注释 16	149,326.09	423,733.00
其他应付款	注释 17	32,337,791.51	31,853,978.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 18	1,778,760.00	1,778,760.00
其他流动负债		477,888.36	1,777,567.31
流动负债合计		107,789,926.81	99,887,377.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	注释 19	486,273.79	1,203,100.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 20	8,000,000.00	8,000,000.00
递延收益	注释 21	11,319,026.83	11,439,376.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,805,300.62	20,642,477.19
负债合计		127,595,227.43	120,529,854.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	32,160,000.00	32,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	17,019,739.69	17,019,739.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	443,475.94	443,475.94
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	-18,595,432.22	-17,061,145.24
归属于母公司所有者权益合计		31,027,783.41	32,562,070.39
少数股东权益		2,454,416.07	2,254,089.20
所有者权益（或股东权益）合计		33,482,199.48	34,816,159.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		161,077,426.91	155,346,014.39

法定代表人：李文中

主管会计工作负责人：任淑云

会计机构负责人：任淑云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		171,595.16	220,898.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	11,830,691.05	12,980,229.57
应收款项融资			
预付款项		2,151,771.01	5,526,420.65
其他应收款	注释 2	14,202,397.05	14,561,756.56
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,595,278.96	8,408,682.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		38,951,733.23	41,697,987.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,400,572.62	22,616,848.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,478,186.76	14,657,066.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		244,669.59	222,988.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,623,428.97	42,996,904.28
资产总计		80,575,162.20	84,694,892.11
流动负债：			
短期借款		25,580,000.00	26,380,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,977,947.30	7,199,071.44
预收款项			
合同负债		1,703,277.44	2,496,738.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,269,639.32	1,611,151.90
应交税费		148,495.59	374,626.91
其他应付款		3,226,724.00	2,466,724.00
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		221,426.07	324,576.04
流动负债合计		38,127,509.72	40,852,889.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,000,000.00	8,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,000,000.00	8,000,000.00
负债合计		46,127,509.72	48,852,889.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,160,000.00	32,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,019,739.69	17,019,739.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		443,475.94	443,475.94
一般风险准备			
未分配利润		-15,175,563.15	-13,781,212.60
所有者权益（或股东权益）合计		34,447,652.48	35,842,003.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,575,162.20	84,694,892.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		59,482,190.95	65,543,415.34
其中：营业收入	注释 26	59,482,190.95	65,543,415.34

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,898,097.56	64,076,315.28
其中：营业成本	注释 26	53,682,968.39	54,442,504.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 27	358,612.07	377,585.67
销售费用	注释 28	803,219.09	1,861,136.99
管理费用	注释 29	4,522,513.55	5,557,135.39
研发费用			
财务费用	注释 30	1,530,784.46	1,837,953.00
其中：利息费用			1,348,837.78
利息收入			2,425.96
加：其他收益	注释 31	106,052.08	927,701.26
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）	注释 32	-53,260.30	-349,541.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,363,114.83	2,045,259.81
加：营业外收入	注释 33	23,199.67	
减：营业外支出	注释 34	7,360.02	52,527.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,347,275.18	1,992,732.67
减：所得税费用	注释 35	-13,315.07	-87,385.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,333,960.11	2,080,118.05
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）		200,326.86	927,189.39

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,534,286.97	1,152,928.66
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		-1,333,960.11	2,080,118.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,534,286.97	1,152,928.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		200,326.86	927,189.39
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0477	0.0358
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李文中

主管会计工作负责人：任淑云

会计机构负责人：任淑云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	注释4	33,678,038.78	43,782,569.00
减：营业成本	注释4	31,693,970.19	39,768,890.98
税金及附加		236,428.84	295,396.45
销售费用		752,139.21	968,505.10
管理费用		1,511,616.88	1,868,254.15
研发费用			
财务费用		835,081.90	1,169,261.28

其中：利息费用			1,088,261.23
利息收入			671.34
加：其他收益			500,000.00
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）		-86,723.84	12,848.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,437,922.08	225,109.28
加：营业外收入		21,890.57	
减：营业外支出			50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,416,031.51	175,109.28
减：所得税费用		-21,680.96	3,212.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,394,350.55	171,897.22
（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		-1,394,350.55	171,897.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		60,713,338.76	70,839,396.11
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		584,756.78	1,071,685.37
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	914,225.39	1,056,573.72
经营活动现金流入小计		62,212,320.93	72,967,655.20
购买商品、接受劳务支付的现金		59,445,910.26	63,251,224.00
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		7,219,544.67	7,662,810.79
支付的各项税费		1,296,539.73	1,777,751.61
支付其他与经营活动有关的现金		3,467,541.28	4,124,570.53
经营活动现金流出小计		71,429,535.94	76,816,356.93
经营活动产生的现金流量净额		-9,217,215.01	-3,848,701.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,793,938.94	2,774,325.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,793,938.94	2,774,325.75
投资活动产生的现金流量净额		-2,793,938.94	-2,774,325.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		30,580,000.00	22,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,308,992.20	620,000.00
筹资活动现金流入小计		49,888,992.20	23,320,000.00
偿还债务支付的现金		17,380,000.00	9,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,302,908.10	1,613,016.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		18,923,367.57	4,065,242.57
筹资活动现金流出小计		37,606,275.67	15,498,259.53
筹资活动产生的现金流量净额		12,282,716.53	7,821,740.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,307.94	37,196.18
五、现金及现金等价物净增加额		233,254.64	1,235,909.17
加：期初现金及现金等价物余额		4,679,441.08	373,680.11
六、期末现金及现金等价物余额		4,912,695.72	1,609,589.28

法定代表人：李文中

主管会计工作负责人：任淑云

会计机构负责人：任淑云

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		38,219,379.03	50,118,847.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		355,038.15	564,907.34
经营活动现金流入小计		38,574,417.18	50,683,754.39
购买商品、接受劳务支付的现金		32,000,665.79	41,305,853.64
支付给职工以及为职工支付的现金		3,742,770.96	4,246,653.87
支付的各项税费		877,564.60	1,427,327.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,362,284.91	5,156,946.99

经营活动现金流出小计		37,983,286.26	52,136,782.49
经营活动产生的现金流量净额		591,130.92	-1,453,028.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,938.06	467,575.23
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			
投资活动现金流出小计		48,938.06	467,575.23
投资活动产生的现金流量净额		-48,938.06	-467,575.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,580,000.00	5,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,810,000.00	1,620,000.00
筹资活动现金流入小计		15,390,000.00	7,420,000.00
偿还债务支付的现金		11,380,000.00	3,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		831,496.33	1,088,261.23
支付其他与筹资活动有关的现金		3,770,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		15,981,496.33	5,108,261.23
筹资活动产生的现金流量净额		-591,496.33	2,311,738.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-49,303.47	391,135.44
加：期初现金及现金等价物余额		220,898.63	55,144.72
六、期末现金及现金等价物余额		171,595.16	446,280.16

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	√是 □否	附注四、(三十三)
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	□是 □否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 □否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 □否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 □否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 □否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 □否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 □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	□是 □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	□是 □否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 □否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 □否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 □否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 □否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 □否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	附注六、20

附注事项索引说明:

其他事项参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

安徽琪嘉日化股份有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽琪嘉日化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安徽琪嘉日化有限责任公司（以下简称“琪嘉日化有限”），经琪嘉日化有限临时股东会决议，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，将琪嘉日化有限整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 970.00 万元。原琪嘉日化有限的全体股东即为本公司的全体发起人。各股东以其所拥有的截止 2015 年 6 月 30 日的净资产 24,719,739.69 元，

按原出资比例认购公司股份，折合股份总额 970.00 万股，净资产大于股本部分 15,019,739.69 元计入资本公积。公司于 2016 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为 91340600728492546X 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 3,216.00 万股，注册资本为 3,216.00 万元，注册地址：安徽省淮北市烈山区新蔡工业园龙河路 6 号，实际控制人为李文中。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

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

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 8 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

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

三、财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的

条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

失。

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

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款

的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金

额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用

风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1） 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2） 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3） 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（4） 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十一） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

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

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

（十二） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

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

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

（十五） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用分次摊销法摊销。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

(十七) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

(十八) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

(十九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（二十） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

（二十一） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十二） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转

移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十三) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	根据土地使用证使用年限
商标权	10 年	法定年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十四） 长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

（二十五） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限
厂房装修费	3 年

（二十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职

工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

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

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十八） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售洗衣粉、洗洁精、洗衣皂等产品。

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

2. 收入确认的具体方法

公司洗涤用品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在已根据合同约定将产品交付给购客户且

经其签收确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（二十九） 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

（三十） 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相

关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

(三十二) 租赁

本公司租赁主要是融资租赁。

1. 租赁的识别、分拆和合并

(1) 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，公司无需重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(2) 租赁的分拆和合并

公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。低价值资产租赁的判定仅与资产的绝对价值有关，不受承租人规模、性质或其他情况影响。

2. 短期租赁和低价值资产租赁会计处理

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债。

公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3. 租赁的会计处理

(1) 确认和初始计量

在租赁期开始日，公司应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，根据租赁准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

公司应当参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

公司应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

公司应当按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。按照《企业会计准则第 1 号——存货》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

在租赁期开始日后，续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、或者前述选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化的、购买选择权的评估结果发生变化的，应当根据新的租赁期重新确定租赁付款额。。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

2018 年 12 月财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），规定在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行新租赁准则；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新租赁准则要求首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。在执行新租赁准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

累积影响数如下：

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
固定资产原值	91,493,879.15	-6,553,551.13	84,940,328.02
累计折旧	29,559,227.31	-2,199,669.50	27,359,557.81
固定资产	61,934,651.84	-4,353,881.63	57,580,770.21
使用权资产原值		6,553,551.13	6,553,551.13
使用权资产累计折旧		2,199,669.50	2,199,669.50
使用权资产		4,353,881.63	4,353,881.63
负债：			
租赁负债		1,203,100.42	1,203,100.42
长期应付款	1,203,100.42	-1,203,100.42	-

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

五、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；	13%	注 1
	不动产租赁服务	9%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入） 为纳税基准	1.2%、12%	
土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米每年 3 元	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

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

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年月 1 日金额，期末余额为 2021 年 6 月 30 日金额）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,444.25	35,110.54
银行存款	4,834,251.47	4,644,330.54
合计	4,912,695.72	4,679,441.08

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,740,875.61	18,989,904.14
1—2 年	4,697,043.72	690,879.40
2—3 年	22,741.80	22,741.80
3—4 年	13,458.00	40,094.90
4—5 年	26,636.90	
小计	16,500,756.03	19,743,620.24
减：坏账准备	1,096,936.60	1,045,365.57
合计	15,403,819.43	

账龄	期末余额	期初余额
		18,698,254.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,500,756.03	100.00	1,096,936.60	6.65	15,403,819.43
其中：账龄组合	16,500,756.03	100.00	1,096,936.60	6.65	15,403,819.43
合计	16,500,756.03	100.00	1,096,936.60	6.65	15,403,819.43

续：

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

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,740,875.61	587,043.79	5
1—2年	4,697,043.72	469,704.37	10
2—3年	22,741.80	6,822.54	30
3—4年	13,458.00	6,729.00	50
4-5年	26,636.90	26,636.90	100
合计	16,500,756.03	1,096,936.60	6.65

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,045,365.57	100,174.16	48,603.13	-	-	1,096,936.60

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄组合	1,045,365.57	100,174.16	48,603.13	-	-	1,096,936.60
合计	1,045,365.57	100,174.16	48,603.13	-	-	1,096,936.60

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏敖广日化集团股份有限公司	3,854,846.44	23.36	285,644.64
联合利华（中国）有限公司	2,039,172.17	12.36	101,958.61
合肥世泰日用品有限公司	1,789,487.44	10.84	89,474.37
四川省邮政公司	1,706,235.89	10.34	97,822.72
北京洛娃日化有限公司	1,683,461.48	10.20	151,990.57
合计	11,073,203.42	67.10	726,890.92

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,732,515.94	100.00	6,424,818.14	98.25
1至2年			27,380.14	0.42
2至3年			86,860.80	1.33
合计	1,732,515.94	100.00	6,539,059.08	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
淮北市永祥硅制品有限责任公司	510,000.00	29.44	1年以内	预付材料款
东明俱进化工有限公司	285,157.50	16.46	1年以内	预付材料款
南京古田化工有限公司	275,240.00	15.89	1年以内	预付材料款
濮阳圣恺环保新材料科技股份有限公司	144,500.00	8.34	1年以内	预付材料款
温州晨光集团南海包装有限公司	100,000.00	5.77	1年以内	预付材料款
合计	1,314,897.50	75.90		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	362,339.26	363,454.08
合计	362,339.26	363,454.08

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	300,339.26	333,454.08
1-2年(含2年)	62,000.00	30,000.00
2-3年(含3年)		
小计	362,339.26	363,454.08
减：坏账准备	21,216.97	19,527.70
合计	341,122.29	343,926.38

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	20,000.00	20,000.00
押金及保证金		221,000.00
应收出口退税	12,010.66	-
其他	330,328.60	122,454.08
合计	362,339.26	363,454.08

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	362,339.26	21,216.97	341,122.29	363,454.08	19,527.70	343,926.38
合计	362,339.26	21,216.97	341,122.29	363,454.08	19,527.70	343,926.38

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	362,339.26	100.00	21,216.97	10.00	341,122.29
其中：应收押金保证金组合	20,000.00	5.52	2,000.00	10.00	18,000.00
应收暂付款等组合	330,328.60	91.17	18,616.44	5.14	311,712.16
应收出口退税组合	12,010.66	3.31	600.53	5.00	11,410.13

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（%）	
合计	362,339.26	100.00	21,216.97	5.86	341,122.29

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	363,454.08	100.00	19,527.70	5.37	343,926.38
其中：应收押金保证金组合	221,000.00	60.81	11,550.00	5.23	209,450.00
应收暂付款等组合	142,454.08	39.19	7,977.70	5.6	134,476.38
应收出口退税组合	-	-	-	-	-
合计	363,454.08	100.00	19,527.70	5.37	343,926.38

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	19,527.70	-	-	19,527.70
期初余额在本期	19,527.70	-	-	19,527.70
— 转入第二阶段	-	-	-	-
— 转入第三阶段	-	-	-	-
— 转回第二阶段	-	-	-	-
— 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	4,497.66	-	-	4,497.66
本期转回	2,808.39	-	-	2,808.39
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	21,216.97	-	-	21,216.97

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海微谱化工技术服务有限公司	应收暂付款	27,382.00	1 年以内	7.56	1,369.10

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
淮北市同创融资担保集团 有限公司	应收暂付款	26,000.00	1--2 年	7.18	2,600.00
职工社保	应收暂付款	84,763.95	1 年以内	23.39	4,238.20
汤新旗	应收暂付款	81,000.00	1 年以内	22.35	4,050.00
个人社保	代缴社保	38,079.32	1 年以内	10.51	1,903.97
合计		257,225.27		70.99	12,861.26

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,006,547.49		20,006,547.49	14,436,192.46	-	14,436,192.46
库存商品	15,969,734.88	151,441.31	15,818,293.57	13,078,863.65	151,441.31	12,927,422.34
低值易耗品	410,318.32		410,318.32	398,526.29	-	398,526.29
合计	36,386,600.69	151,441.31	36,235,159.38	27,913,582.40	151,441.31	27,762,141.09

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	151,441.31	-	-	-	-	-	151,441.31
低值易耗品	-	-	-	-	-	-	-
合计	151,441.31	-	-	-	-	-	151,441.31

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	95,061.56	91,029.90
合计	95,061.56	91,029.90

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	61,872,027.15	61,934,651.84
固定资产清理		-
合计	57,829,439.20	57,580,770.21

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	62,756,237.54	17,807,765.72	1,381,228.68	2,995,096.08	84,940,328.02
2. 本期增加金额	2,745,000.88	48,938.06			2,793,938.94
购置	2,745,000.88	48,938.06			2,793,938.94
3. 本期减少金额					
报废					
其他					
4. 期末余额	65,501,238.42	17,856,703.78	1,381,228.68	2,995,096.08	87,734,266.96
二. 累计折旧					
1. 期初余额	17,412,401.76	7,468,643.40	1,120,671.51	1,357,841.14	27,359,557.81
2. 本期增加金额	1,395,950.18	772,811.62	39,588.94	336,919.21	2,545,269.95
本期计提	1,395,950.18	772,811.62	39,588.94	336,919.21	2,545,269.95
3. 本期减少金额					
报废					
融资租赁转出					
4. 期末余额	18,808,351.94	8,241,455.02	1,160,260.45	1,694,760.35	29,904,827.76
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	46,692,886.48	9,615,248.76	220,968.23	1,300,335.73	57,829,439.20
2. 期初账面价值	45,343,835.78	10,339,122.32	260,557.17	1,637,254.94	57,580,770.21

2. 其他说明

截止 2021 年 6 月 30 日，账面价值为 36,015,455.41 元的房屋及建筑物，用于抵押取得银行借款，详见注释 12。

注释8. 使用权资产

项目	机器设备	合计
一. 账面原值		

1. 期初余额	6,553,551.13	6,553,551.13
2. 本期增加金额		
购置		
其他		
3. 本期减少金额		
报废		
4. 期末余额	6,553,551.13	6,553,551.13
二. 累计折旧		
1. 期初余额	2,199,669.50	2,199,669.50
2. 本期增加金额	311,293.68	311,293.68
本期计提	311,293.68	311,293.68
3. 本期减少金额		
报废		
其他		
4. 期末余额	2,510,963.18	2,510,963.18
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	4,042,587.95	4,042,587.95
2. 期初账面价值	4,353,881.63	4,353,881.63

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	31,616,000.00	11,664.00	31,627,664.00
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	31,616,000.00	11,664.00	31,627,664.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	4,169,013.26	11,664.00	4,180,677.26
2. 本期增加金额	316,159.98		316,159.98
本期计提	316,159.98		316,159.98
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	4,485,173.24	11,664.00	4,496,837.24
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-

项目	土地使用权	商标权	合计
2. 本期增加金额	-	-	-
本期计提			
非同一控制下企业合并			
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	27,130,826.76	-	27,130,826.76
2. 期初账面价值	27,446,986.74	-	27,446,986.74

2. 无形资产说明

截止 2021 年 6 月 30 日，账面价值为 27,130,826.76 元的土地使用权，用于抵押取得银行借款，详见注释 12。

注释10. 递延所得税资产

1. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,269,594.88	317,398.71	1,216,334.58	304,083.64
可抵扣亏损	1,391,439.86	347,859.97	1,391,439.86	347,859.97
合计	2,661,034.74	665,258.68	2,607,774.44	651,943.61

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
预计负债	8,000,000.00	8,000,000.00
可抵扣亏损	538,042.05	538,042.05
合计	8,538,042.05	8,538,042.05

注释11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程设备款	12,688,940.00	7,198,580.00
合计	12,688,940.00	7,198,580.00

注释12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押兼保证借款	8,100,000.00	26,380,000.00
信用借款	19,480,000.00	
保证借款	18,000,000.00	6,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	45,580,000.00	32,380,000.00

短期借款分类的说明：

1. 2020年7月8日，本公司与徽商银行股份有限公司淮北烈山支行签订《流动资金借款合同》。合同约定徽商银行股份有限公司淮北烈山支行向本公司提供流动资金贷款 1,000.00 万元，贷款期间为 2020 年 7 月 8 日至 2021 年 7 月 8 日，由 L0418 号土地使用权作为抵押，李文中、束琳提供连带责任担保，安徽亚太洗涤用品有限公司提供反担保保证。

2. 2020年7月8日，本公司与徽商银行股份有限公司淮北烈山支行签订《流动资金借款合同》。合同约定徽商银行股份有限公司淮北烈山支行向本公司提供流动资金贷款 150.00 万元，贷款期间为 2020 年 7 月 8 日至 2021 年 7 月 8 日，由 L0438 号土地使用权作为抵押，李文中、束琳提供连带责任担保，安徽亚太洗涤用品有限公司提供反担保保证。

3. 2021年6月18日，本公司与徽商银行股份有限公司淮北烈山支行签订《流动资金借款合同》。合同约定徽商银行股份有限公司淮北烈山支行向本公司提供流动资金贷款 798.00 万元，贷款期间为 2021 年 6 月 18 日至 2022 年 6 月 18 日，由本公司淮字第 16008881 号、第 16008880 号、第 16008879 号、第 16008876 号、第 16008878 号、第 16008877 号、第 16008874 号、第 16008871 号、第 16008875 号房地产权证提供抵押，李文中、束琳提供连带责任担保，安徽亚太洗涤用品有限公司提供反担保保证。

4. 2020年10月10日，本公司与中国建设银行股份有限公司淮北市分行签订《流动资金借款合同》。合同约定中国建设银行股份有限公司淮北市分行向本公司提供流动资金贷款 100.00 万元，贷款期间为 2020 年 10 月 10 日至 2021 年 10 月 10 日，由淮北盛大融资担保有限公司提供保证担保，李文中、束琳提供连带责任保证担保。

5. 2021年6月15日，本公司与中国建设银行股份有限公司淮北市分行签订《流动资金借款合同》。合同约定建设银行股份有限公司淮北市分行向本公司提供流动资金贷款 260.00 万元，贷款期间为 2021 年 6 月 15 日至 2022 年 6 月 14 日，由淮北市同创融资担保集团有限公司、李文中、束琳提供连带责任保证担保。

6. 2020年10月10日，本公司与中国建设银行股份有限公司淮北市分行签订《流动资金借款合同》。合同约定建设银行股份有限公司淮北市分行向本公司提供流动资金贷款 250.00 万元，贷款期间为 2020 年 10 月 10 日至 2021 年 10 月 9 日，由淮北盛大融资担保有限公司、李文中、束琳、周洋、束翔提供连带责任保证担保。

7. 2021年1月8日，本公司之子公司安徽亚太洗涤用品有限公司与中国交通银行淮北分行签订《流动资金借款合同》。合同约定中国交通银行淮北分行向安徽亚太洗涤用品有限公司提供流动资金贷款 1800.00 万元，贷款期间为 2021 年 1 月 08 日至 2021 年 12 月 5 日。由安徽亚太洗涤用品有限公司以自有房产皖（2018）淮北市不动产权第 0027547 号房产、皖（2018）淮北市不动产权第 0027696 号房产、皖（2018）淮北市不动产权第 0027668 号房产、皖（2018）淮北市不动产权第 0027699 号房产、皖（2018）淮北市不动产权第 0027673 号房产提供担保抵押，同时李文中、周宗涛、安徽琪嘉日化股份有限公司、合肥亚太日化股份有限公司提供连带责任保证担保。

8. 2021年2月26日，本公司之子公司安徽亚太洗涤用品有限公司与中国建设银行股份有限公司淮北市分行签订《流动资金借款合同》。合同约定中国建设银行股份有限公司淮北市分行向安徽亚太洗涤用品有限公司提供流动资金贷款 200.00 万元，贷款期间为 2021 年 2 月 26 日至 2022 年 2 月 25 日。由合肥亚太日化股份有限公司、李文中、束琳、周宗涛、安徽琪嘉日化股份有限公司提供连带责任保证。

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	17,396,190.60	13,149,112.37
应付工程设备款	2,180,747.96	1,192,667.90
运输费	422,113.01	517,538.76

其他	0.00	714,633.48
合计	19,999,051.57	15,573,952.51

注释14. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,676,064.29	13,673,594.71
合计	3,676,064.29	13,673,594.71

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,425,792.03	8,501,432.94	7,136,179.98	3,791,044.99
离职后福利-设定提存计划	-	309,558.21	309,558.21	-
合计	2,425,792.03	8,810,991.15	7,445,738.19	3,791,044.99

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,383,160.03	8,036,967.17	6,714,066.21	3,706,060.99
职工福利费	0	197,421.24	197,421.24	0.00
社会保险费	0	188,612.25	188,612.25	0.00
其中：基本医疗保险费	0	174,586.67	174,586.67	0.00
工伤保险费	0	14,025.58	14,025.58	0.00
住房公积金	0	7,308.00	7,308.00	0.00
工会经费和职工教育经费	42,632.00	71124.28	28772.28	84,984.00
其他				0.00
合计	2,425,792.03	8,501,432.94	7,136,179.98	3,791,044.99

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	309,088.01	309,088.01	-
失业保险费	-	470.20	470.20	-
合计	-	309,558.21	309,558.21	-

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	56,190.85	258,039.21
企业所得税	-	-

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	3,387.36	18,062.74
房产税	25,200.00	27,300.00
土地使用税	52,702.37	92,957.23
教育费附加	2,419.55	12,902.56
印花税	6,077.90	4,905.80
其他	3,348.06	9,565.46
合计	149,326.09	423,733.00

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,046,005.48	1,046,005.48
应付股利	-	-
其他应付款	31,291,786.03	30,807,972.57
合计	32,337,791.51	31,853,978.05

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

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

（二）其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	15,644,014.00	14,984,014.00
非金融机构借款	15,347,772.03	15,523,958.57
保证金	300,000.00	300,000.00
其他	-	-
合计	31,291,786.03	30,807,972.57

注释18. 一年内到期的非流动负债

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

注释19. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	486,273.79	1,203,100.42

项目	期末余额	期初余额
合计	486,273.79	1,203,100.42

1. 租赁负债

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,265,033.79	2,981,860.42
减：一年内到期的租赁负债	1,778,760.00	1,778,760.00
合计	486,273.79	1,203,100.42

注释20. 预计负债

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

预计负债说明：

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

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

本公司对 2020 年计提的 11,301,293.99 元对外担保损失超过 1,100.00 万元部分 301,293.99 元转入营业外收入科目。对根据调解结果由股东李文中支付的 300.00 万元冲减预计负债，同时计入资本公积科目。

具体情况详见本附注十一、其他重要事项说明。

注释21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	11,268,330.01		106,052.08	11,162,277.93	详见表 1
未实现售后租回损益	171,046.76	0	14,297.86	156,748.90	
合计	11,439,376.77		120,349.94	11,319,026.83	

1.与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营业外收入金	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用	加：其他	期末余额	与资产相关/与收益相
------	------	--------	------------	------------	----------	------	------	------------

		金额	额		金额	变动		关
基础设施建设 项目补助	9,468,330.01	-	-	106,052.08	-	-	9,362,277.93	资产相关
洁净厂房装修 补贴	1,800,000.00		-	-	-	-	1,800,000.00	资产相关
合计	11,268,330.01		-	106,052.08	-	-	11,162,277.93	

注释22. 股本

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

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,019,739.69	-	-	14,019,739.69
其他	3,000,000.00		-	3,000,000.00
合计	17,019,739.69		-	17,019,739.69

注释24. 盈余公积

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

注释25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	-17,061,145.24	-16,766,917.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,534,286.98	-294,228.15
期末未分配利润	-18,595,432.22	-17,061,145.24

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,076,774.46	53,319,047.40	64,329,116.38	53,268,271.59
其他业务	405,416.49	363,920.99	1,214,298.96	1,174,232.64
合计	59,482,190.95	53,682,968.39	65,543,415.34	54,442,504.23

2. 主营业务按产品类别列示

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

洗衣粉	30,679,194.63	30,193,025.23	56,217,977.84	47,032,062.51
液洗	22,194,111.47	18,344,674.90	2,362,225.49	1,441,766.20
洗衣皂	1,731,619.46	1,181,729.86	1,005,177.29	668,335.37
塑料瓶	1,968,977.09	1,378,694.66	2,953,715.67	2,548,536.38
纸箱	2,502,871.81	2,220,922.75	1,776,732.50	1,566,335.73
其他			13,287.59	11,235.40
合计	59,076,774.46	53,319,047.40	64,329,116.38	53,268,271.59

3. 主营业务按区域列示

地区	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	54,105,057.71	47,483,367.18	53,827,398.00	43,404,539.15
外销	4,971,716.75	5,835,680.22	10,501,718.38	9,863,732.44
合计	59,076,774.46	53,319,047.40	64,329,116.38	53,268,271.59

注释27. 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	41,833.72	67,348.06
教育费附加	17,928.14	28,863.46
地方教育附加	11,952.50	19,242.31
房产税	54,600.00	52,500.00
印花税	18,348.21	23,807.44
土地使用税	185,914.46	145,659.60
水利基金	27,520.98	38,281.25
环保税	514.06	1,883.55
其他		
合计	358,612.07	377,585.67

注释28. 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	581,015.56	418,353.74
运输费	-	988,361.90
广告宣传费	2160	
差旅费	61,557.40	68,885.80
业务费	85,715.32	253,081.08
其他	4,954.85	20,809.47
代理费	67,815.96	111,645.00
合计	803,219.09	1,861,136.99

注释29. 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	2,119,007.99	2,396,312.50
中介费	271,232.92	297,750.31
折旧及摊销	1,220,290.41	1,470,171.77
业务招待费	203,559.36	303,049.73
办公费用	281,780.12	550,543.08
小车费	31,501.35	120,142.00
差旅费	69,523.03	188,099.00
维修费	208,105.61	231,067.00
其他费用	117,512.76	
合计	4,522,513.55	5,557,135.39

注释30. 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	1,302,908.10	1,613,016.96
减：利息收入	2,162.36	2,425.96
担保费		239,400.00
汇兑损益	38,307.94	-37,196.18
其他	191,730.78	25,158.18
合计	1,530,784.46	1,837,953.00

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补助	106,052.08	927,701.26
合计	106,052.08	927,701.26

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	106,052.08	106,052.08	与资产相关
民营企业成长最快五强企业奖励			与收益相关
培训费		40,000.00	与收益相关
外贸发展奖励金		60,335.18	与收益相关
发展奖励金		721,314.00	与收益相关
个税返还			与收益相关
合计	106,052.08	927,701.26	

注释32. 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
坏账损失	-53,260.30	-349,541.51
合计	-53,260.30	-349,541.51

注释33. 营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的其他收入	13,199.67		13,199.67
政府补助	10,000.00		10,000.00
合计	23,199.67		23,199.67

计入当期损益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与收益相关
困难职工送温暖款	10,000.00		
合计	10,000.00		

注释34. 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外担保预计损失			
罚没支出	7,360.02	50,000.00	7,360.02
对外捐赠		-	
其他		2,527.14	
合计	7,360.02	52,527.14	7,360.02

注释35. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-13,315.07	-87,385.38
合计	-13,315.07	-87,385.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月
一、期初欠缴数	-
二、本期应交数	-
1.利润总额	-1,347,275.18
加：纳税调整增加额	142,044.06
其中：工资薪金支出	

职工福利费支出	
职工教育经费支出	
工会经费支出	
业务招待费支出	81,423.74
广告费和业务宣传费支出	
捐赠支出	
罚金、罚款、税收滞纳金和被没收财务的损失	7,360.02
赞助支出	
养老保险、医疗保险、住房公积金	
与未实现融资收益相关在当期确认的财务费用	
与取得收入无关的支出	
不征税收入用于支出所形成的费用	
减值准备	53,260.30
折旧、摊销	
其他纳税调整项目	
减：纳税调整减少额	
其中：免税所得	
其中：国债利息收入	
免税的补贴收入	
免于补税的投资收益	
免税的技术转让收益	
研究开发费用附加扣除额	
计提时已调增应纳税所得、因价值恢复或转让处置有关资产而冲销的准备	
结转扣除	
其他纳税调整项目	
2.调整后所得	-1,205,231.12
减：弥补以前年度亏损	
3.应纳税所得额	
税率	0.25
4.应纳税所得税额	0
三、本期已交数	
四、期末应交未交数	

注释36. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
票据保证金		
利息收入	2,162.36	2,425.96
营业外收入	23199.67	-
政府补助	106,052.08	821,649.18
往来资金	782,811.28	232,498.58

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
合计	914,225.39	1,056,573.72

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
付现销售费用	1,467,365.33	1,442,783.25
付现管理费用	1,183,215.15	2,279,196.47
罚没支出	7,360.02	50,000.00
银行手续费等	19,177.41	26,358.18
往来资金	790,423.37	326,232.63
合计	3,467,541.28	4,124,570.53

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
资金拆借	19,308,992.20	620,000.00
合计	19,308,992.20	620,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
往来资金	18,750,814.20	3,827,042.57
融资租赁费用	172,553.37	
担保费		238,200.00
合计	18,923,367.57	4,065,242.57

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	金额
净利润	-1,333,960.11
加：信用减值损失	53,260.30
资产减值准备	
固定资产折旧	2,856,563.63
无形资产摊销	316,159.98
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	-
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）	1,532,946.82
投资损失（收益以一号填列）	-
递延所得税资产减少（增加以一号填列）	-13,315.07
递延所得税负债增加（减少以一号填列）	-
存货的减少（减：增加）	-8,473,018.29

经营性应收项目的减少（减：增加）	-171,970.24
经营性应付项目的增加（减：减少）	-3,972,259.22
其他	-11,622.81
经营活动产生的现金流量净额	-9,217,215.01
	0.00
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	0.00
债务转为资本	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00
融资租入固定资产	0.00
	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：	0.00
现金的期末余额	4,912,695.72
减：现金的期初余额	4,679,441.08
加：现金等价物的期末余额	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00
现金及现金等价物净增加额	233,254.64

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	36,015,455.41	短期借款抵押
无形资产	27,130,826.76	短期借款抵押
合计	63,146,282.17	

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

本期合并范围无变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽亚太洗涤用品有限公司	淮北市	淮北市	制造业	55.00	-	投资设立
淮北旭瑞商贸有限公司	淮北市	淮北市	商品流通业	100.00	-	投资设立
安徽中鸣科技有限公司	淮北市	淮北市	制造业	68.00	-	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的	期末少数股东权益余额	备注
-------	-------------	-------------	--------------	------------	----

			股利		
安徽亚太洗涤用品有限公司	45.00	200,326.86	-	2,454,416.07	

(二) 本公司无合营企业或联营企业。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

姓名	注册地	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李文中	控股股东、实际控制人	67.16	67.16

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
束翔	董事、总经理
周洋	董事
束琳	公司控股股东、实际控制人李文中的配偶，公司董事、总经理束翔的姐姐
束蓓	束琳的姐妹
芮萍	束翔的配偶
周宗涛	安徽亚太洗涤用品有限公司的执行董事
合肥亚太日化股份有限公司	安徽亚太洗涤用品有限公司的股东
淮北市双祥彩印软包装有限公司	控股股东、实际控制人李文中及其配偶束琳控制的企业

(五) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
合肥亚太日化股份有限公司[注]	销售商品	9,301,128.63	18,234,919.01
合计		9,301,128.63	18,234,919.01

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

4. 关联担保情况

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
李文中、束琳	2,600,000.00	2021年6月15日	2022年6月14日	否
	1,000,000.00	2020年10月10日	2021年10月9日	否
	2,800,000.00	2020年6月16日	2021年6月15日	是
李文中、束琳、周洋、束翔	2,500,000.00	2020年10月10日	2021年10月9日	否
李文中、束琳、安徽亚太洗涤用品有限公司	10,000,000.00	2020年7月8日	2021年7月8日	否
	1,500,000.00	2020年7月8日	2021年7月8日	否
	8,480,000.00	2020年6月18日	2021年6月18日	是
	7,980,000.00	2021年6月18日	2022年6月18日	否
李文中、周宗涛、合肥亚太日化股份有限公司、	18,000,000.00	2021年1月8日	2021年12月5日	否
	4,000,000.00	2020年2月26日	2021年2月17日	是
	4,900,000.00	2020年2月27日	2021年2月26日	是
	2,000,000.00	2020年2月27日	2021年2月26日	是
李文中、周宗涛、束琳、合肥亚太日化股份有限公司	2,000,000.00	2021年2月26日	2022年2月25日	否
合计				

5. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	偿还金额	资金占用费
李文中	3,510,000.00	2,850,000.00	-
合计	3,510,000.00	2,850,000.00	

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

无。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	淮北市双祥彩印软包装有限公司	301,216.78	301,216.78
其他应付款			
	李文中	4,824,014.00	4,164,014.00
	合肥亚太日化股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
	束蓓	220,000.00	220,000.00
	芮萍	1,600,000.00	1,600,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2019年5月23日，本公司与仲利国际租赁有限公司分别签订了《买卖合同》和《融资租赁合同》，公司将账面价值4,783,057.07元的机器设备出售给仲利国际租赁有限公司后再以融资租赁的方式租回。该等设备双方确认的转让价格为5,000,000.00元，融资租赁手续费10万元（含税），租赁期42个月，自2019年5月31日至2022年11月30日，首期直接扣除融资租赁手续费10万元、首付款73,239.60元，之后1-41期每月支付租金148,230.00元、第42期支付143,230.00元，租赁期满后资产转让费0元。该售后租回融资租赁事项本公司确认递延收益-未实现售后租回损益216,942.93元、确认未确认融资费用1,293,899.60元。截至2020年6月30日，本公司已支付租金3705750元，按照租赁资产的剩余使用年限摊销未实现售后租回损益17,300.45元、按照实际利率法摊销未确认融资租赁费用277964.3元。以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

项目	剩余租赁期金额
1年以内	1,778,760.00
1-2年	736,150.00
2-3年	
合计	2,514,910.00

除存在上述承诺事项外，截止2021年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年6月30日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重要资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

民间借贷纠纷诉讼事项

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

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

经濉溪县人民法院审理，于2019年9月19日出具《安徽省濉溪县人民法院民事判决书》（（2019）

皖 0621 民初 1879 号), 判决结果如下: (1) 被告淮北亨浩彩印包装有限公司于判决生效之日起三十日内偿还原告淮北市溢金小额贷款有限责任公司本金 2,175,049.65 元及利息 (按年利率 24%, 自 2014 年 2 月 1 日起计算至借款本金付清为止); (2) 被告安徽琪嘉日化股份有限公司、安徽郎朗好心人食品有限公司对上述第 (1) 项承担连带保证责任; (3) 驳回原告淮北市溢金小额贷款有限责任公司的其他诉讼请求。

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

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

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

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

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

经濉溪县人民法院审理, 于 2019 年 9 月 29 日出具《安徽省濉溪县人民法院民事判决书》((2019)

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

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

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

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

（三）李文中系本公司股东及实际控制人，一审判决本公司承担连带偿还责任，但在公司申请新三板挂牌时，李文中已作出承诺一旦本公司被诉判赔，则由李文中代偿。根据二审民事调解结果，截至 2020 年 12 月 31 日，李文中向淮北市溢金小额贷款有限责任公司还款 300 万元后，已对本公司的不动产解封。

公司在 2020 年末将股东李文中承担的 300.00 万元债务计入资本公积科目，同时冲减预计负债 300.00 万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,683,538.32	12,966,197.39
1-2 年	3,903,532.18	680,879.40
2-3 年	22,741.80	22,741.80
3--4 年	13,458.00	40,094.90
4--5 年	26,636.90	
小计	12,649,907.20	13,709,913.49
减：坏账准备	819,216.15	729,683.92

账龄	期末余额	期初余额
合计	11,830,691.05	12,980,229.57

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额				坏账准备
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失 的应收账款	12,649,907.20	100	819,216.15	6.48	11,830,691.05
其中：账龄组合	11,739,858.62	92.81	819,216.15	6.98	10,920,642.47
合并范围内关联往来组合	910,048.58	7.19			910,048.58
合计	12,649,907.20	100.00	819,216.15	6.48	11,830,691.05

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的 应收账款	13,709,913.49	100	729,683.92	5.32	12,980,229.57
其中：账龄组合	13,438,235.99	98.02	729,683.92	5.43	12,708,552.07
合并范围内关联往来组合	271,677.50	1.98	-	-	271,677.50
合计	13,709,913.49	100	729,683.92	5.32	12,980,229.57

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,773,489.74	388,674.49	5
1—2年	3,903,532.18	390,353.22	10
2—3年	22,741.80	6,822.54	30
3—4年	13,458.00	6,729.00	50
4--5年	26,636.90	26,636.90	100
合计	11,739,858.62	819,216.15	6.98

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	729,683.92	89,532.23	-	-	-	819,216.15
其中：账龄组合	729,683.92	89,532.23	-	-	-	819,216.15
合并范围内关联往来组合	-	-	-	-	-	-
合计	729,683.92	89,532.23	-	-	-	819,216.15

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏敖广日化集团股份有限公司	3,854,846.44	28.12	285,644.64
北京洛娃日化有限公司	1,789,487.44	13.05	89,474.37
四川省邮政公司	1,706,235.89	12.45	97,822.72
合肥世泰日用品有限公司	1,683,461.48	12.28	151,990.57
富平云商供应链管理有限公司	1,105,504.00	8.06	110,550.40
合计	10,139,535.25	73.96	735,482.71

注释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	14,210,417.95	14,572,585.85
合计	14,210,417.95	14,572,585.85

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,417.95	4,420.90	5
1—2年	36,000.00	3,600.00	10
2—3年	-	-	-
3—4年	-	-	-
合并范围内关联往来	14,086,000.00	-	-
小计	14,210,417.95	8,020.90	0.06
减：坏账准备	8,020.90		
合计	14,202,397.05		

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	36,000.00	115,000.00
资金拆借	14,086,000.00	14,366,000.00
其他	88,417.95	91,585.85
合计	14,210,417.95	14,572,585.85

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,210,417.95	100			14,210,417.95
其中：应收合并范围内关联往来组合	14,086,000.00	99.12			14,086,000.00
应收押金保证金组合	36,000.00	0.25	3,600.00	10	32,400.00
应收暂付款等组合	88,417.95	0.62	4,420.90	5	83,997.05
合计	14,210,417.95	100	8,020.90	0.06	14,202,397.05

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,572,585.85	100	10,829.29	0.07	14,561,756.56
其中：应收合并范围内关联往来组合	14,366,000.00	98.58	-	-	14,366,000.00
应收押金保证金组合	115,000.00	0.79	6,250.00	5.43	108,750.00
应收暂付款等组合	91,585.85	0.63	4,579.29	5	87,006.56
合计	14,572,585.85	100	10,829.29	0.07	14,561,756.56

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	10,829.29	-	-	10,829.29
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2808.39			2808.39
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,020.90			8,020.90

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽亚太洗涤用品有限公司	资金拆借	11,000,000.00	2--3 年 1085000	77.41	-
			4--5 年: 6,250,000.00		
			5 年以上: 3,650,000.00		
安徽中鸣科技有限公司	资金拆借	3,086,000.00	1 年以内: 13200000	21.72	-
			1-2 年: 1766000		
淮北市同创融资担保集团有限公司	押金及保证金	26,000.00	1-2 年	0.18	2,600.00
代扣代缴社保公积金	其他	88,417.95	1 年以内	0.62	4,420.90
宁波鲸灵网络科技有限公司	押金及保证金	10,000.00	1-2 年	0.07	1,000.00
合计		14,210,417.95		100	8,020.90

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00	-	5,500,000.00	5,500,000.00	-	5,500,000.00
合计	5,500,000.00	-	5,500,000.00	5,500,000.00	-	5,500,000.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽亚太洗涤用品有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-
合计	5,500,000.00	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,272,622.29	31,330,049.20	42,601,571.82	38,627,960.12
其他业务	405,416.49	363,920.99	1,180,997.18	1,140,930.86
合计	33,678,038.78	31,693,970.19	43,782,569.00	39,768,890.98

2. 主营业务按产品类别披露

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
洗衣粉	30,055,590.30	28,747,409.88	39,220,881.45	39,220,881.45
洗洁精	1,446,245.79	1,014,337.14	2,362,225.49	2,362,225.49
纸箱	1,260,468.70	1,201,506.10		
洗衣皂	510,317.50	366,796.08	1,018,464.88	1,018,464.88
合计	33,272,622.29	31,330,049.20	42,601,571.82	42,601,571.82

3. 主营业务按地区列示

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	33,272,622.29	31,330,049.20	42,601,571.82	38,627,960.12
外销				
合计	33,272,622.29	31,330,049.20	42,601,571.82	38,627,960.12

九、 补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	116,052.08	927,701.26
上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,839.65	-52,527.14
减：所得税影响额		

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
非经常性损益净额（影响净利润）	121,891.73	875,174.12

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2021 年 1-6 月		
	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	-4.8256	-0.0477	-0.0477
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.2089	-0.0515	-0.0515

续：

报告期利润	2020 年 1-6 月		
	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	3.7884	0.0358	0.0358
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.9127	0.0086	0.0086

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：

安徽省淮北市烈山区新蔡工业园龙河路 6 号