



合顺兴

NEEQ: 871167

珠海市合顺兴日化股份有限公司

ZHUHAI HERMESIN ENTERPRISES CO.,LTD



年度报告

2023

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、公司负责人卢武明、主管会计工作负责人卢禧及会计机构负责人（会计主管人员）卢禧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、公证天业会计师事务所（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“九、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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

（1）未按要求披露事项：申请豁免披露 2023 年年度公司销售的前五大客户名称。

（2）未按要求披露原因：根据行业特点及公司经营情况，公司销售的前五大客户的名称为公司的商业秘密。公司已与上述客户签订了保密条款。公司如在年报中公开上述公司信息，会引起商业秘密泄露，对我公司产生不利影响，同时也会引发同行业竞争。故公司在对外披露信息时应当进行脱密处理，不得向任何第三方透露或泄露。

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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	行业信息	23
第六节	公司治理	24
第七节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	116

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	公司信息披露人办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、合顺兴	指	珠海市合顺兴日化股份有限公司
控股子公司	指	珠海市润达通模具注塑有限公司
全资子公司	指	珠海万兴科技有限公司
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公证天业、会计师事务所	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海市合顺兴日化股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHUHAI HERMESIN ENTERPRISES CO.,LTD		
	-		
法定代表人	卢武明	成立时间	2001年6月15日
控股股东	控股股东为（卢武明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢武明），一致行动人为（卢熙、珠海合顺兴投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-日用化学产品制造（C268）-其他日用化学产品制造（C2689）		
主要产品与服务项目	研发、销售、生产和加工除湿剂、干燥剂、芳香剂、清洁剂、除臭剂等		
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	合顺兴	证券代码	871167
挂牌时间	2017年3月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	33,589,400
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	卢禧	联系地址	珠海市平沙镇龙泉南路181号1栋
电话	0756-7751122	电子邮箱	lx@hsunx.com
传真	0756-7753722		
公司办公地址	珠海市平沙镇龙泉南路181号1栋	邮政编码	519055
公司网址	www.hermesin.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	91440400729239438Y		
注册地址	广东省珠海市平沙镇龙泉南路181号1栋		
注册资本（元）	33,589,400	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内公司新增了塑料制品制造；塑料制品销售等经营范围。

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

公司是一家集进出口贸易、研发、生产、销售和服务为一体的企业，是除湿同行业中最早且规模较大的厂家。2017 年成功挂牌新三板，并荣获国家高新技术企业与高培企业的认定。我们现主要生产以除湿类、清洁类、芳香类和除味类等四大类产品为主，为了改善现社会的居家环境，创享品质生活，我们不断地在研发和生产中精益求精，开拓进取，务求让每个人都拥有卫生舒适的环境、创造与体验美好的生活，从而达到我们合作、共赢、共生的理念。本公司致力于防潮、保鲜、空气净化、卫生清洁等用途产品的研发、生产和销售，产品广泛应用于家庭和公共室内场所的空气净化。产品主要通过国内超市、海外超市、海外贸易商以及国内电商平台销售。国内销售的产品包括自有品牌以及 ODM 产品，海外销售的产品均为 ODM 产品。公司国外客户的拓展主要是通过定期参加广交会、国外展会等，以此来结识有意向的客户。

报告期内，2023 年营业收入 26,705.24 万元，较上年同期增加 6,118.71 万元，增幅 29.72%，主要原因是市场需求增长，公司积极开发新客户，公司新客户导致业务量增加；其中海外市场营业收入为 17,648.77 万元，较 2022 年同期增涨 18.36%；国内市场营业收入为 9,056.47 万元，较 2022 年同期增涨 59.57%。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

(1) 日用化学品行业发展现状

随着中国经济的飞速发展和人民生活水平的不断提高，我国日化行业市场规模越来越大，占全球日化行业市场的比例也越来越高。依托庞大的人口基数，中国已经成为全球最大的日化消费品市场之一。

(2) 干燥剂行业发展现状

干燥剂也被称作吸附剂，主要起到防潮、防霉、气体吸附等作用。亚太地区是干燥剂行业发展最快的地区之一，中国更是该市场的主要生产国。目前国内干燥剂生产企业基本处于厂商多、规模小、利润薄、竞争激烈的市场格局下，其产品大多是传统分子筛、硅胶、氯化钙等，产品附加值较低。我国作为世界最大干燥剂原料生产国，至今却无世界知名的干燥剂生产企业，干燥剂高端市场基本被国外品牌占领。国内干燥剂企业生产经营目前仍处于粗放。根据 Statista 数据显示，预计到 2026 年，全球氯化钙的市场规模将达到 15.1 亿美元。整体来看，近几年全球氯化钙市场供需稳定且保持小幅上涨趋势，有利于处于该行业的企业长期稳定向好发展。

(3) 家庭清洁行业发展现状

纵观全球家庭清洁市场，由于人们健康及卫生意识不断增强以及生活水平的提高，从而推动全球范围对家庭清洁护理产品的需求增加。外加受疫情影响，居家清洁消杀需求迎来爆发，全球家庭清洁护理市场快速发展。根据 Statista 调研报告，其中将厨房清洁护理、一般家具清洁护理和厕所清洁护理归为家庭清洁领域，预计未来市场仍将保持不断扩张的趋势，到 2025 年将达到 402.5 亿美元的市场规模。从全球家庭清洁市场的销售规模来看，亚洲占据最大销售规模为 33%，美洲紧随其后占据 32% 的销售规模，欧洲、非洲和大洋洲分别占据 26%、8%和 1%的销售规模。由此可见，亚洲是家庭清洁行业最大消费市场，亚洲地区人口密度大且伴随着消费升级的影响，未来家庭清洁市场仍有较大的市

场增长空间。

(4) 室内空气净化材料行业发展现状

空气护理产品主要用于室内空气净化，用于减少不良气味，使房间气味更清新。这些产品有多种形式，如蜡烛、凝胶、空气净化器和喷雾剂等。随着全球消费者生活水平的提高，人们可支配收入的增加以及人们对室内空气质量的要求不断提升，推动了空气清新剂行业的发展。此外，汽车销量的快速增长，以及宠物拥有量的激增，导致消费者使用高档空气清新剂意愿的增强，预计将推动全球空气清新剂市场的增长。在市场需求不断增长的情况下，预计到 2025 年全球空气清新剂的市场规模将突破 130 亿美元。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	根据广东省工业和信息化厅于 2023 年 1 月 6 日发布的《2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的公示》，公司被认定为 2022 年度广东省“专精特新”中小企业。 公司于 2022 年 12 月 19 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202244001946，有效期三年。

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	267,052,444.81	205,865,303.94	29.72%
毛利率%	29.29%	23.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,718,273.25	19,684,404.78	132.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,745,713.72	20,795,997.50	129.49%
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）	30.28%	14.75%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	31.62%	15.58%	-
基本每股收益	1.36	0.59	130.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	212,308,295.97	232,229,492.40	-8.58%
负债总计	45,010,601.14	94,010,857.14	-52.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,297,694.83	134,372,094.81	24.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.98	4.00	24.52%
资产负债率%（母公司）	21.18%	40.53%	-

资产负债率% (合并)	21.20%	40.48%	-
流动比率	2.59	0.91	-
利息保障倍数	150.14	14.25	-
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	47,055,550.63	42,398,966.03	
应收账款周转率	9.06	9.07	-
存货周转率	5.79	5.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.58%	19.05%	-
营业收入增长率%	29.72%	17.3%	-
净利润增长率%	131.40%	22.56%	-

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	39,560,507.26	18.63%	24,540,730.60	10.57%	61.20%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	31,005,364.96	14.60%	24,379,439.33	10.5%	27.18%
预付款项	634,874.96	0.30%	352,908.48	0.15%	79.90%
其他应收款	133,665.00	0.06%	769,890.92	0.33%	-82.64%
存货	32,966,215.83	15.53%	30,329,802.25	13.06%	8.69%
其他流动资产	2,316,848.95	1.09%	5,392,533.85	2.32%	-57.04%
投资性房地产	0	0%	2,200,035.19	0.95%	-100.00%
固定资产	83,463,490.04	39.31%	116,369,890.15	50.11%	-28.28%
无形资产	8,435,028.37	3.97%	22,902,448.44	9.86%	-63.17%
长期待摊费用	2,327,932.44	1.10%	3,476,724.32	1.50%	-33.04%
其他非流动资产	938,533.00	0.44%	599,146.00	0.26%	56.65%
短期借款	0	0%	44,862,486.12	19.32%	-100.00%
应付职工薪酬	3,738,440.10	1.76%	3,406,739.25	1.47%	9.74%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金较去年增长 61.20%，主要变动原因是报告期内销售收入增长，外销客户回款周期短。
- 2、报告期末应收账款较去年增加 27.18%，主要变动原因是报告期内公司业务收入增加；此外，公司国内部分客户回款周期增加，导致应收账款期末余额增长。
- 3、报告期末预付款项较去年增加 79.90%，主要变动原因是报告期内公司采购材料预付款增加，预付展位及设计费增加所致。
- 4、报告期末其他应收款较去年减少 82.64%，主要变动原因是公司停止部分电商平台业务，平台押金

转入其他货币资金，其次由于去年的部分其他应收账款转为费用所致。

5、报告期末投资性房地产较去年减少 100%，主要变动原因是报告期内收回厂房租赁改为自用。

6、报告期末无形资产较去年减少 63.17%，主要变动原因是处置了厂房地皮所致。

7、报告期末长期待摊费用较去年减少 33.04%，主要变动原因是报告期内部分摊销项目完成了摊销所致。

8、报告期末其他非流动资产较去年增加 56.65%，主要变动原因是公司业务加大，支付购买设备款项增加所致。

9、报告期末短期借款较去年减少 100%，主要变动原因是报告期内公司偿还了银行的借款所致。

(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	267,052,444.81	-	205,865,303.94	-	29.72%
营业成本	188,834,415.49	70.71%	157,182,784.61	76.35%	20.14%
毛利率%	29.29%	-	23.65%	-	-
销售费用	4,261,065.83	1.60%	3,142,584.25	1.53%	35.59%
管理费用	8,547,834.70	3.20%	10,601,954.05	5.15%	-19.37%
研发费用	9,379,500.48	3.51%	8,891,786.47	4.32%	5.48%
财务费用	-228,601.90	-0.09%	836,067.91	0.41%	-127.34%
信用减值损失	-332,075.88	0.12%	-380,585.63	-0.81%	-12.75%
资产减值损失	-318,639.34	0.12%	-370,305.87	-0.81%	-13.95%
其他收益	829,973.25	0.31%	2,459,841.26	1.19%	-66.26%
投资收益	-4,332,475.55	-1.62%	-2,153,715.91	-1.05%	-101.16%
公允价值变动 收益	1,207,969.33	0.45%	-1,698,598.60	0.83%	171.27%
资产处置收益	-8,167.04	0.00%	-28,841.79	-0.01%	71.68%
汇兑收益		0.00%			
营业利润	52,463,765.81	19.65%	21,616,573.09	10.5%	142.70%
营业外收入	72,424.63	0.03%	301,611.12	0.15%	-75.99%
营业外支出	444,923.94	0.17%	101,766.22	0.05%	337.20%
净利润	45,974,352.82	17.22%	19,868,033.17	9.65%	131.40%

项目重大变动原因：

1、营业收入与营业成本与上年同期相比变动较大，主要原因是，市场需求增长，公司积极开发新品及开发新客户，业务量增加。

2、销售费用本期期末数比上年期末数增长 35.59%，主要原因是报告期内出差及出行不再受限，公司逐渐开展国内外展会及拜访客户。

3、财务费用本期期末数比上年期末数减少 127.34%，主要原因是报告期内偿还了银行贷款，银行借款利息减少所致。

- 4、其他收益本期期末数比上年期末数减少 66.26%，主要原因是报告期内暂停技改补贴申请所致。
- 5、投资收益期末数比上年期末数减少 101.16%，主要原因是处置衍生金融产品。
- 6、公允价值变动收益期末数比上年期末数上升 171.27%，主要原因是衍生金融产品公允价值增长所致。
- 7、资产处置收益期末数比上年期末数上升 71.68%，主要是出售小部分效率低的叉车及喷码机所致。
- 8、营业利润及净利润较上年同期相比变动较大，主要原因是业务扩大、营业收入增加，各项成本费用得到比较合理有效的管控所致。
- 9、营业外收入本期期末较上期期末下降 75.99%，主要是由于上期有创新层补贴。
- 10、营业外支出本期期末较上期期末增长 337.2%，淘汰部分效率低的设备及处置无法回收款项所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	266,589,788.89	204,948,360.36	30.08%
其他业务收入	462,655.92	916,943.58	-49.54%
主营业务成本	188,085,601.81	156,266,614.62	20.36%
其他业务成本	748,813.68	916,169.99	-18.27%

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
除湿类	154,983,855.34	109,038,221.93	29.65%	23.81%	14.02%	6.04%
芳香类	87,869,886.07	62,370,975.57	29.02%	32.43%	26.21%	3.50%
清洁类	6,760,512.32	5,351,919.82	20.84%	8.72%	-4.23%	10.71%
除味类	16,434,958.63	11,238,479.31	31.62%	142.03%	112.74%	9.42%
除虫类	104,035.39	86,005.18	17.33%	-74.59%	-75.21%	2.05%
其他	899,197.06	748,813.68	16.72%	-1.94%	-18.27%	16.64%

说明：因子公司润达通的主营业务收入 436,541.14 元不属于母公司主营收入的五大类，因此放在其他类别中。

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
国外地区	176,487,695.96	121,006,181.43	31.44%	18.36%	9.60%	5.48%
国内地区	90,564,748.85	67,828,234.06	25.11%	59.57%	45.00%	7.53%

收入构成变动的的原因：

- 1、与上年同期相比，公司的主要收入来源依然是除湿类、芳香类及除味类产品；本期实现营业收入为 266,589,788.89 元，同比增长 30.08%，主要系报告期内客户需求增加，公司积极拓展新客户，销售规模增加所致。
- 2、报告期内，公司其他业务收入及成本占比较去年同期有一定减少，主要是由于公司对外减少租赁所致。
- 3、国内外营业收入较上年都有不同幅度的增长，尤其国内地区增长最为明显，比上年同期增长了 59.57%，主要是由于公司加大了国内市场的开拓力度，积极参与国内的各类展会，取得了较好的推广效果，开发了一些优质客户。

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	第一大客户	31,564,642.61	11.82%	否
2	第二大客户	16,218,873.35	6.07%	否
3	第三大客户	13,603,953.52	5.09%	否
4	第四大客户	12,725,195.32	4.77%	否
5	第五大客户	10,410,804.65	3.90%	否
合计		84,523,469.45	31.65%	-

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	青岛碱业发展有限公司平度分公司	19,293,969.92	13.53%	否
2	中国石化化工销售有限公司华南分公司	11,294,721.22	7.92%	否
3	鹤山市伟创塑料制品有限公司	7,867,680.53	5.52%	否
4	珠海市新珠环保材料有限公司	6,036,104.00	4.23%	否
5	明日控股（广州）有限公司	5,646,858.42	3.96%	否
合计		50,139,334.09	35.15%	-

(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	47,055,550.63	42,398,966.03	10.98%
投资活动产生的现金流量净额	26,197,560.40	-47,001,742.95	155.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-53,859,419.07	-346,190.13	-15457.76%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 155.74%，主要原因是上期有购入厂房。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 53,513,228.94 元，主要原因是报告期内减少银行借款，同时偿还上期银行借款所致。

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
珠海市润达通模具注塑有限公司	控股子公司	塑胶表面处理；橡胶制品制造；橡胶制品销售	10,000,000	0	0	17,178,818.64	522,611.37
珠海万兴科技有限公司	控股子公司	日用化学产品制造与销售	1,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
珠海市润达通模具注塑有限公司	吸收合并	无重大不利影响
珠海万兴科技有限公司	出售	无重大不利影响

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,000,000	0	不存在
合计	-	10,000,000	0	-

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,379,500.48	8,891,786.47
研发支出占营业收入的比例%	3.51%	4.32%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	41	34
研发人员合计	42	35
研发人员占员工总量的比例%	13.46%	12.24%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	66	62
公司拥有的发明专利数量	5	4

(四) 研发项目情况

公司研发以自主创新为主，采用改进、创新的产品研发模式，针对原有产品，进行外观、功能、包装等方面的改善。报告期内，研发部根据公司发展战略展开项目自主研发，研发项目包括：高效除味除臭杀菌型固体香氛、自动控制型直立袋除湿容器、半密封自立式衣橱除湿袋、新型螺纹连接式固体芳香剂容器、新型防尘液体芳香剂容器、多种除臭剂同时盛放的冰箱净味容器、洗手盘清洁剂自动倾倒型容器、高稳定性抗菌除臭剂制备技术及驱螨抗菌防霉吸湿剂制备技术的研发。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

2023年12月,甘肃省临夏州积石山县发生6.2级地震,造成了重大人员伤亡和财产损失。当地灾情牵动人心,救援刻不容缓。公司通过广东狮子会为灾区捐款。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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、技术人员不足和核心人员流失风险	公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础,公司研发普遍采取项目制,个别研发人员的流动对公司的影响较小。但核心技术人员大量流失,一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响;更重要的是,核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息,这些信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉,可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。
2、实际控制人不当控制风险	截至本年报披露日,卢武明、卢熙合计直接或间接控制本公司75.4711%的股份,系公司实际控制人。卢武明、卢熙在公司经营决策、财务管理和人事上均可施予重大影响,公司的实际控制人可凭借其控制地位,通过行使表决权等方式对公司人事任免、生产、财务管理和经营决策等进行不当控制,从而损害公司及公司中股东的利益。
3、内部管理风险	股份公司设立前,公司的法人治理结构不完善,内部控制有欠缺。股份公司设立后,由于股份公司成立时间较短,公司及管理层规范运作意识的逐步提高,相关制度的切实执行及完善需要一定的过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
4、汇率变动的风险	自人民币汇率改革以来,对美元升值幅度较大,而公司外销业务应收款往往滞后,需要承担汇差带来的损失。近期汇率市场美元贬值使行业一定程度受损。汇率波动给公司业绩带不确定性,汇率向不利于公司一方波动,将对公司的业绩造成一定影响。此外,若人民币对美元的汇率大幅波动,也会影响公司产品在国际市场的竞争力。
5、税收优惠政策变动的风险	根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7号)规定:生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物,除另行规定外,增值税一律实行免、抵、退税管理办法。公司作为生产企业,出口产品享受“免、抵、退”优惠,目前公司产品出口退税率为13%。

6、主要原材料价格波动的风险	公司的原材料主要为氯化钙和 PP 料,生产成本中直接材料占比 70%以上,PP 材料价格主要受石油价格影响,价格起落不定,氯化钙价格由于供应商竞争加剧使得价格下降,但鉴于未来国际原油价格有望回升的原因以及氯化钙供应商可能趋于集中的原因,增加了公司原材料价格的波动性,公司如果不能消化原材料价格波动带来的影响,将会面临业绩波动的风险。
7、外协加工的风险	公司主要生产室内空气净化日用品,产品的部分生产环节利润较低且需要投入的成本较高。为了降低经营成本,提高公司盈利能力,公司将除湿剂、芳香剂等产品加工过程中的辅助工序通过外协加工方式完成。外协加工可能导致公司出现产品质量控制风险、对外协加工厂商的依赖风险及增加存货规模的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	9,000,000	4,957,275.52
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000	768,321.73
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		
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：

报告期内发生的日常性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) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-002	出售资产	珠海万兴科技有限公司100%股权	48,000,000 元	否	否
2023-025	收购资产	珠海市润达通模具注塑有限公司 51%股权	3,724,250 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

出售子公司万兴科技符合公司发展战略和经营需要，有利于优化公司资源配置，提高整体运营效率，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

润达通股权收购完成后，合顺兴将吸收合并全资子公司润达通，这有利于优化公司整体管理架构，整合资源，提高运营效率，符合公司发展战略，将对公司发展产生积极影响。不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年3月24日	-	挂牌	其他承诺	关于社会保险及住房公积金	正在履行中
高级管理人员及核心技术人员	2017年3月24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	2017年3月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年3月24日	-	挂牌	同业竞争承	承诺不构成同业	正在履

				诺	竞争	行中
实际控制人或控股股东	2017年3月24日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用或者转移公司资金、资产及其他资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月24日	-	挂牌	减少和规范关联交易的承诺函	规范和减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、关于社会保险及住房公积金，公司实际控制人卢武明、卢熙已经出具《承诺函》，承诺“若因公司缴纳社保及住房公积金瑕疵导致公司需补缴住房公积金或受到任何罚款等处罚，或导致其他任何纠纷的，公司实际控制人将无偿代为承担相应的补缴义务或罚款等处罚，并全额承担相关经济损失，保证公司不因此遭受任何经济损失。”

2、关于避免同行竞争问题，公司实际控制人与挂牌时所有股东、高级管理人员、核心技术人员均签订了《避免同业竞争承诺函》及《保密协议》。

3、关于关联方资金占用问题。公司关联针对资金占用出具了《避免占用公司资金的承诺函》。

4、关于关联交易问题。为减少关联交易控制不当的风险，公司控股股东及实际控制人向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免和减少关联交易的发生。

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

(六) 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
货币资金	流动资产	票据保证金	3,111,742.87	1.47%	开具银行承兑汇票
货币资金	流动资产	远期外汇保证金	112.07	0%	外汇套期保证金
总计	-	-	3,111,854.94	1.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止 2023 年年末，公司受限的资产总金额 3,111,854.94 元，占公司期末总资产的比例为 1.47%，对公司正常生产经营活动的影响较小，客观上提高了公司的资金周转能力，降低了资金周转的风险。

(七) 调查处罚事项

2020 年 3 月 20 日至 2021 年 12 月 9 日期间，公司以一般贸易监管方式向海关申报出口 11 票报关单，其中商品清洁剂、洗衣凝珠共计 57244.49 千克，商品规格型号申报含 10%三乙醇胺，属于《两用物项和技术出口许可证管理目录》中的“监控化学品管理条例名录所列物项”，出口应提供《中华人民共和国两用物项和技术出口许可证》，公司向海关申报时未能提交许可证件。2023 年 2 月 14 日，公司收到斗门海关依照《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十四条第一款之规定开具《中华

人民共和国斗门海关行政处罚决定书》（拱斗关缉告字[2023]0006 号），科处罚款人民币 85000 元。以上事项公司已于 2023 年 2 月 15 日披露于股转系统。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,528,350	40.28%	2,766,250	16,294,600	48.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,130,475	21.23%	1,596,400	8,726,875	25.98%	
	董事、监事、高管	650,125	1.94%	500	650,625	1.94%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,061,050	59.72%	2,766,250	17,294,800	51.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,073,425	44.88%	0	15,073,425	44.88%	
	董事、监事、高管	2,110,375	6.28%	0	2,110,375	6.28%	
	核心员工	241,000	0.72%	-100,000	141,000	0.48%	
总股本		33,589,400	-	0	33,589,400	-	
普通股股东人数						121	

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	卢武明	20,097,900	0	20,097,900	59.83%	15,073,425	5,024,475	0	0
2	珠海合顺兴投	3,702,400	0	3,702,400	11.02%	0	3,702,400	0	0

	资 合 伙 企 业(有 限 合 伙)								
3	卢禧	2,600,500	500	2,601,000	7.74%	1,950,375	650,625	0	0
4	林卫 波	1,199,900	0	1,199,900	3.57%	0	1,199,900	0	0
5	卢文 希	0	1,008,529	1,008,529	3%	0	1,008,529	0	0
6	马晓 萍	0	979,092	979,092	2.91%	0	979,092	0	0
7	东 吴 证 券 股 份 有 限 公 司 做 市 专 用 证 券 账 户	700,000	0	700,000	2.08%	0	700,000	0	0
8	梁炳 山	648,448	-5,995	642,453	1.91%	0	642,453	0	0
9	任军 强	0	459,309	459,309	1.37%	0	459,309	0	0
10	中 山 证 券 有 限 责 任 公 司	250,000	0	250,000	0.74%	0	250,000	0	0
	合计	29,199,148	2,441,435	31,640,583	94.17%	17,023,800	14,616,783	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司上述股东间，卢武明与卢禧、卢文希为叔侄女关系，卢武明与珠海合顺兴投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人卢熙为父女关系。股东卢禧已于2024年2月完成股份限售。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况 s

卢武明，男，1961年10月出生，中国国籍无境外永久居留权。1985年7月毕业于广东省华侨专业技术学校（脱产），中专学历。1981年1月至1983年8月就职于国营平沙华侨农场东风分

场，任工人。1985年8月至1988年12月就职于平沙华侨农场中心小学，任教师。1989年1月至2001年5月就职于珠海市珠平实业有限公司，任业务员。2001年6月至2015年12月就职于合顺兴有限，任总经理，2016年1月至今就职于合顺兴及其前身，现任董事长。

（二）实际控制人情况

卢武明，男，1961年10月出生，中国国籍无境外永久居留权。1985年7月毕业于广东省华侨专业技术学校（脱产），中专学历。1981年1月至1983年8月就职于国营平沙华侨农场东风分场，任工人。1985年8月至1988年12月就职于平沙华侨农场中心小学，任教师。1989年1月至2001年5月就职于珠海市珠平实业有限公司，任业务员。2001年6月至2015年12月就职于合顺兴有限，任总经理，2016年1月至今就职于合顺兴及其前身，现任董事长。

卢熙，女，1989年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年6月毕业于广东嘉应学院，本科学历。2012年7月至今就职于合顺兴及其前身，现任副总经理。

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

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2023年5月17日	4	0	0
合计	4	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十次会议审议通过《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》，于 2023 年 4 月 26 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《2022 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2023-023），于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了上述议案，于 2023 年 6 月 20 日披露了《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-038），本次权益分派权益登记日为 2023 年 6 月 29 日，除权除息日为 2023 年 6 月 30 日。

(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	6	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
卢武明	董事长、总经理	男	1961年10月	2022年8月8日	2025年8月7日	20,097,900	0	20,097,900	59.83%
卢熙	董事、副总经理	女	1989年11月	2022年8月8日	2025年8月7日	0	0	0	0%
龙俊	董事	男	1984年11月	2022年8月8日	2025年8月7日	50,000	0	50,000	0.15%
林旭珊	董事	女	1985年11月	2022年8月8日	2025年8月7日	40,000	0	40,000	0.12%
李杰叶	董事	男	1991年6月	2022年8月8日	2025年8月7日	0	0	0	0%
李婉倩	监事会主席	女	1982年5月	2022年8月8日	2025年8月7日	0	0	0	0%
盘思燕	监事	女	1986年1月	2022年8月8日	2025年8月7日	70,000	0	70,000	0%
卢龙彬	职工监事	男	1988年3月	2023年8月22日	2025年8月7日	0	0	0	0%
卢禧	董事会秘书、财务负责人	女	1990年12月	2022年8月8日	2025年8月7日	2,600,500	500	2,601,000	7.74%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、卢武明与珠海合顺兴投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人卢熙为父女关系、与卢禧、卢文希为叔侄关系、与林旭珊为姨甥关系。
 - 2、卢熙与卢禧为堂姐妹关系、与林旭珊为表姐妹关系。
- 除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与实际控制人之间无其他直系亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方龙梅	职工监事	离任	-	退休
卢龙彬	-	新任	职工监事	因公司战略及业务发展需要

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

卢龙彬，男，汉族，广东珠海人，1988年03月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2010年8月至今任职于珠海市合顺兴日化股份有限公司任业务助理。

(三) 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	16	8	9	15
生产人员	236	408	390	254
销售人员	15	6	4	17
技术人员	14	4	6	12
财务人员	5	0	0	5
行政人员	26	15	16	25
员工总计	312	441	425	328

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	15	13
专科	37	42
专科以下	259	273
员工总计	312	328

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

公司建立了完整的薪酬制度，根据员工发展阶段及岗位类型制定培训计划，报告期内无离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	--------	----------

李红泉	离职	-	5,000	0	5,000
-----	----	---	-------	---	-------

核心员工的变动情况

以上核心员工离职后不再担任公司其他职务，公司已指定专人完成工作交接，其辞职不会对公司日常经营活动产生任何不利影响。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

股份公司成立之初，由于规模小、股东人数少，公司的重大经营决策由董事长拟定方案，之后提交股东会进行商定，商定结果由公司经理领导公司落实执行。公司在有限公司阶段，在股权、注册资本、经营范围等重大事项发生变化时，均召开了全体股东会，会议决议程序和结果符合公司法及公司章程的规定。股东公司成立后，按照公司法等法律法规的规定，选举成立了董事会、监事会，建立了更为完善的法人治理结构。公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司依法建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制订了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》，对“三会”的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》制定了公司章程，在章程里载明了保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权的具体安排；规范了关联交易、对外担保等行为，并制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等，规定了相应的表决回避机制及违反回避机制的责任，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；

此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制。公司指定了《信息披露管理制度》，规定了董事会秘书负责信息披露管理事务，规范了信息披露的内容、时间、程序等；公司还制定了《投资者关系管理制度》，规定了董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，规范了投资者关系管理的工作内容、工作职责等。

公司建立了有关财务管理、出差管理制度、安全生产管理等方面的内部控制制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

按照公司章程规定，公司设监事会，由三名监事组成，其中股东监事一人，职工监事一人。监事会设监事会主席一名。公司现任监事分别是：李婉倩、卢龙彬、盘思燕，其中李婉倩任监事会主席，卢龙彬任职工监事。全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务和董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会

议事规则》召集、召开监事会。报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(一) 公司与控股股东及控制的其他企业在业务方面的分开情况公司主要从事室内空气净化日用品以及化学原料的研发、生产、销售。经过多年的发展，公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，其业务收入全部来源于自身的产品销售，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。根据公司的说明以及控股股东和实际控制人声明，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。

(二) 公司与控股股东及控制的其他企业在资产方面的分开情况公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，公司拥有生产经营所需的机器设备、专利、非专利技术等主要资产的所有权或使用权。目前公司生产经营的厂房、办公场所为租赁获得，依法与租赁方签订《房屋租赁合同》，租赁方为控股股东卢武明。控股股东、实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍。

(三) 公司与控股股东及控制的其他企业在机构方面的分开情况公司已经建立独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。按照公司法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(四) 公司与控股股东及控制的其他企业在人员方面的分开情况公司的总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

(五) 公司与控股股东及控制的其他企业在财务方面的分开情况公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策；截至本《公开转让说明书》签署日，不存在未妥善解决的控股股东及实际控制人占公司资金的问题，也不存在股东违规干预公司资金使用的情况。公司现持有中国人民银行珠海市中心支行颁发的《开户许可证》(编号：5810-05753003，核准号：J5850000165806)。公司经核准开设了独立的基本存款账户(开户银行为中国农业银行股份有限公司珠海平沙支行，银行帐号为44360201040009811)，独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制订了规范的《股东大会议事规

则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》，对“三会”的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》制定了公司章程，在章程里载明了保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权的具体安排；规范了关联交易、对外担保等行为，并制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等，规定了相应的表决回避机制及违反回避机制的责任，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制。

公司指定了《信息披露管理制度》，规定了董事会秘书负责信息披露管理事务，规范了信息披露的内容、时间、程序等；公司还制定了《投资者关系管理制度》，规定了董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，规范了投资者关系管理的工作内容、工作职责等。

公司建立了有关财务管理、出差管理制度、安全生产管理等方面的内部控制制度。公司建立了较为完善的治理机制，从召开的股东大会、董事会、监事会的情况来看，公司能严格依照《公司章程》及“三会”议事规则的规定召开“三会”，未发生损害债权人及中小股东利益的情况，但因股份公司成立时间尚短，还存在一下几方面尚需进一步改进：

公司内部控制制度需要不断完善。需根据新颁布的法律、法规和规范性文件以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

为加强公司的规范运作和对股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的有效监管，公司董事、监事、高级管理人员等相关人员需进一步加强对相关法律、法规及政策的学习和培训，公司需进一步加强对上述人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的培训，提高其勤勉尽责意识，规范运作意识和公司治理的自觉性。

公司从制度上为股东提供了保护，规定了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，建立了一系列的内控制度，但因股份公司设立时间较短，仍需要管理层在实际运作中不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运作。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏公 W[2024]A507 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王连永	孙祥建
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	
<p>审计报告正文：</p> <p style="padding-left: 2em;">珠海市合顺兴日化股份有限公司全体股东：</p> <p style="padding-left: 2em;">一、 审计意见</p> <p style="padding-left: 2em;">我们审计了珠海市合顺兴日化股份有限公司（以下简称合顺兴）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p style="padding-left: 2em;">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，公允反映了合顺兴 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p style="padding-left: 2em;">二、 形成审计意见的基础</p> <p style="padding-left: 2em;">我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合顺兴，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p style="padding-left: 2em;">三、 关键审计事项</p> <p style="padding-left: 2em;">关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p style="padding-left: 2em;">收入确认</p> <p style="padding-left: 2em;">1、 事项描述</p> <p style="padding-left: 2em;">合顺兴主营业务为除湿类、芳香类、清洁类、除味类日用品的生产与销售。2023 年度实现主营业务收入 26,658.98 万元。收入作为公司重要的业绩指标，存在重大错报的固有风险，因此我们将收</p>		

入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解及评价与收入确认相关的内控控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性；

(2) 对收入和成本执行分析性程序，包括月度波动分析、与上期同期比较分析，毛利率波动分析；

(3) 抽取大额销售合同，检查合同中发货及验收、收款及结算、退换货政策等关键条款，评价收入确认原则的合理性；

(4) 检查产品出库单、货运单、销售发票、验收单等确认收入的依据资料，结合货运的物流信息、销售收款的银行回单及期后回款进行检查；

(5) 通过查询主要客户的工商信息，询问公司相关业务人员，识别公司与客户是否存在关联方关系；

(6) 对主要客户的交易金额及应收账款余额执行函证程序；

(7) 对收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

合顺兴管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括合顺兴 2023 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估合顺兴的持续经营能力，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合顺兴、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合顺兴的财务报告过程。

六、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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合顺兴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合顺兴不能持续经营。

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

(6) 就合顺兴中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

公证天业会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师

（项目合伙人）：王连永

中国注册会计师：孙祥建

2024年4月19日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	39,560,507.26	24,540,730.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	31,005,364.96	24,379,439.33

应收款项融资			
预付款项	五、(四)	634,874.96	352,908.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	133,665.00	769,890.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	32,966,215.83	30,329,802.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	2,316,848.95	5,392,533.85
流动资产合计		116,617,476.96	85,765,305.43
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	五、(八)	0	2,200,035.19
固定资产	五、(九)	83,463,490.04	116,369,890.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	8,435,028.37	22,902,448.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	2,327,932.44	3,476,724.32
递延所得税资产	五、(十二)	525,835.16	915,942.87
其他非流动资产	五、(十三)	938,533.00	599,146.00
非流动资产合计		95,690,819.01	146,464,186.97
资产总计		212,308,295.97	232,229,492.40
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	0	44,862,486.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(十六)	420,139.67	1,628,109.00
衍生金融负债			

应付票据	五、(十七)	15,558,681.98	18,200,931.79
应付账款	五、(十八)	17,858,295.71	18,565,029.52
预收款项			
合同负债	五、(十九)	3,687,005.20	2,886,221.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	3,738,440.10	3,406,739.25
应交税费	五、(二十一)	1,491,286.34	2,858,285.18
其他应付款	五、(二十二)	2,159,649.43	1,397,651.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十三)	25,971.63	12,051.15
流动负债合计		44,939,470.06	93,817,505.11
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)	71,131.08	193,352.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,131.08	193,352.03
负债合计		45,010,601.14	94,010,857.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	33,589,400.00	33,589,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	13,452,679.85	13,942,658.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、(二十六)	16,794,700.00	12,744,841.47
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	103,460,914.98	74,095,194.93
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		167,297,694.83	134,372,094.81
少数股东权益			3,846,540.45
所有者权益(或股东权益)合计		167,297,694.83	138,218,635.26
负债和所有者权益(或股东权益)总计		212,308,295.97	232,229,492.40

法定代表人：卢武明

主管会计工作负责人：卢禧

会计机构负责人：卢禧

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		39,560,507.26	23,409,795.30
交易性金融资产		10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	31,005,364.96	24,766,175.07
应收款项融资			
预付款项		634,874.96	5,656,693.40
其他应收款	十三、(二)	133,665.00	811,653.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,966,215.83	27,219,470.75
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		2,316,848.95	956,489.75
流动资产合计		116,617,476.96	82,820,277.63
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	十三、(三)	0	55,339,410.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			9,904,944.38
固定资产		83,627,274.36	72,815,924.90

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,435,028.37	7,464,465.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,327,932.44	2,326,548.65
递延所得税资产		525,835.16	613,451.01
其他非流动资产		938,533.00	599,146.00
非流动资产合计		95,854,603.33	149,063,890.87
资产总计		212,472,080.29	231,884,168.50
流动负债：			
短期借款		0	44,862,486.12
交易性金融负债		420,139.67	1,628,109.00
衍生金融负债			
应付票据		15,558,681.98	18,200,931.79
应付账款		17,858,295.71	18,445,133.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,738,440.10	3,178,630.37
应交税费		1,491,286.34	2,794,309.18
其他应付款		2,159,649.43	1,797,710.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,687,005.20	2,864,982.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		25,971.63	9,290.09
流动负债合计		44,939,470.06	93,781,583.41
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			
递延收益			
递延所得税负债		71,131.08	193,352.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,131.08	193,352.03

负债合计		45,010,601.14	93,974,935.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,589,400.00	33,589,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,452,679.85	13,942,658.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,794,700.00	12,744,841.47
一般风险准备			
未分配利润		103,624,699.30	77,632,333.18
所有者权益（或股东权益）合计		167,461,479.15	137,909,233.06
负债和所有者权益（或股东权益）合计		212,472,080.29	231,884,168.50

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		267,052,444.81	205,865,303.94
其中：营业收入	五、（二十八）	267,052,444.81	205,865,303.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		211,635,263.77	182,076,524.31
其中：营业成本	五、（二十八）	188,834,415.49	157,182,784.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十九）	841,049.17	1,421,347.02
销售费用	五、（三十）	4,261,065.83	3,142,584.25
管理费用	五、（三十一）	8,547,834.70	10,601,954.05
研发费用	五、（三十二）	9,379,500.48	8,891,786.47
财务费用	五、（三十三）	-228,601.90	836,067.91
其中：利息费用		349,284.69	1,589,402.77

利息收入		304,536.80	112,814.78
加：其他收益	五、(三十四)	829,973.25	2,459,841.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-4,332,475.55	-2,153,715.91
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）	五、(三十六)	1,207,969.33	-1,698,598.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-332,075.88	-380,585.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-318,639.34	-370,305.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-8,167.04	-28,841.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,463,765.81	21,616,573.09
加：营业外收入	五、(四十)	72,424.63	301,611.12
减：营业外支出	五、(四十一)	444,923.94	101,766.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,091,266.50	21,816,417.99
减：所得税费用	五、(四十二)	6,116,913.68	1,948,384.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,974,352.82	19,868,033.17
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）		256,079.57	183,628.39
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,718,273.25	19,684,404.78
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		45,974,352.82	19,868,033.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,718,273.25	19,684,404.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		256,079.57	183,628.39
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.36	0.59
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.36	0.59

法定代表人：卢武明

主管会计工作负责人：卢禧

会计机构负责人：卢禧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十三、(四)	267,892,028.73	253,969,359.55
减：营业成本	十三、(四)	190,734,488.63	204,113,934.44
税金及附加		833,425.66	1,338,741.27
销售费用		4,261,065.83	3,136,992.04
管理费用		8,262,871.47	9,768,462.98
研发费用		9,379,500.48	8,891,786.47
财务费用		-284,963.43	714,145.56
其中：利息费用		349,284.69	1,486,596.24
利息收入		303,692.60	111,403.27
加：其他收益		829,973.25	2,244,126.26

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-6,349,087.92	-2,153,715.91
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）		1,207,969.33	-1,698,598.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-329,472.45	-379,733.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-318,639.34	-370,305.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,167.04	-28,841.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,738,215.92	23,618,227.63
加：营业外收入		72,424.63	301,611.12
减：营业外支出		354,449.76	101,766.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,456,190.79	23,818,072.53
减：所得税费用		5,814,421.82	2,250,876.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,641,768.97	21,567,195.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,641,768.97	21,567,195.85
（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		43,641,768.97	21,567,195.85
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	2023年	2022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		266,104,233.37	201,908,669.78
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		8,698,759.38	12,540,603.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三) 1、	2,262,984.80	3,082,142.10
经营活动现金流入小计		277,065,977.55	217,531,415.30
购买商品、接受劳务支付的现金		183,636,976.14	134,006,586.03
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		32,616,702.43	29,774,470.94
支付的各项税费		8,284,400.39	6,795,079.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三) 2、	5,472,347.96	4,556,313.03
经营活动现金流出小计		230,010,426.92	175,132,449.27
经营活动产生的现金流量净额		47,055,550.63	42,398,966.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		237,866,306.10	175,528,202.22
取得投资收益收到的现金		228,760.98	65,014.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,500.00	248,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-50,210.69	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		238,079,356.39	175,841,216.76

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,952,800.99	45,096,027.04
投资支付的现金		207,928,995.00	177,746,932.67
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		211,881,795.99	222,842,959.71
投资活动产生的现金流量净额		26,197,560.40	-47,001,742.95
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		2,050,000.00	58,748,450.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)3、	11,160,364.21	9,930,270.94
筹资活动现金流入小计		13,210,364.21	68,678,720.94
偿还债务支付的现金		46,598,165.00	39,836,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,843,041.31	14,982,936.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)4、	6,628,576.97	14,205,224.78
筹资活动现金流出小计		67,069,783.28	69,024,911.07
筹资活动产生的现金流量净额		-53,859,419.07	-346,190.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		157,871.94	774,004.78
五、现金及现金等价物净增加额		19,551,563.90	-4,174,962.27
加：期初现金及现金等价物余额		16,897,088.42	21,072,050.69
六、期末现金及现金等价物余额		36,448,652.32	16,897,088.42

法定代表人：卢武明

主管会计工作负责人：卢禧

会计机构负责人：卢禧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		270,545,985.45	210,932,014.13
收到的税费返还		8,698,759.38	12,540,603.42
收到其他与经营活动有关的现金		2,374,906.48	4,734,896.49
经营活动现金流入小计		281,619,651.31	228,207,514.04
购买商品、接受劳务支付的现金		189,754,008.01	151,925,324.23
支付给职工以及为职工支付的现金		30,912,610.65	26,486,415.71
支付的各项税费		8,111,986.81	6,759,187.56

支付其他与经营活动有关的现金		5,361,832.94	3,669,581.85
经营活动现金流出小计		234,140,438.41	188,840,509.35
经营活动产生的现金流量净额		47,479,212.90	39,367,004.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		237,866,306.10	175,528,202.22
取得投资收益收到的现金		228,760.98	65,014.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,500.00	248,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		238,129,567.08	175,841,216.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,608,052.71	43,277,483.95
投资支付的现金		207,928,995.00	177,746,932.67
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		211,537,047.71	221,024,416.62
投资活动产生的现金流量净额		26,592,519.37	-45,183,199.86
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		2,050,000.00	58,748,450.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,472,678.27	9,930,270.94
筹资活动现金流入小计		13,522,678.27	68,678,720.94
偿还债务支付的现金		46,598,165.00	39,836,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,843,041.31	14,896,639.20
支付其他与筹资活动有关的现金		6,628,576.97	14,205,224.78
筹资活动现金流出小计		67,069,783.28	68,938,613.98
筹资活动产生的现金流量净额		-53,547,105.01	-259,893.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		157,871.94	774,004.78
五、现金及现金等价物净增加额		20,682,499.20	-5,302,083.43
加：期初现金及现金等价物余额		15,766,153.12	21,068,236.55
六、期末现金及现金等价物余额		36,448,652.32	15,766,153.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	33,589,400.00				13,942,658.41				12,744,841.47		74,095,194.93	3,846,540.45	138,218,635.26
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	33,589,400.00				13,942,658.41				12,744,841.47		74,095,194.93	3,846,540.45	138,218,635.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-489,978.56				4,049,858.53		29,365,720.05	-3,846,540.45	29,079,059.57
（一）综合收益总额											45,718,273.25	256,079.57	45,974,352.82
（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							4,049,858.53	-17,485,618.53				-13,435,760.00
1. 提取盈余公积							4,049,858.53	-4,049,858.53				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-13,435,760.00			-13,435,760.00
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					-489,978.56				1,133,065.33	-4,102,620.02		-3,459,533.25
四、本年期末余额	33,589,400.00				13,452,679.85			16,794,700.00	103,460,914.98	0		167,297,694.83

项目	2022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	33,589,400.00				13,942,658.41				10,588,121.88		70,003,269.74	3,662,912.06	131,786,362.09
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	33,589,400.00				13,942,658.41				10,588,121.88		70,003,269.74	3,662,912.06	131,786,362.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,156,719.59		4,091,925.19	183,628.39	6,432,273.17	
（一）综合收益总额										19,684,404.78	183,628.39	19,868,033.17	
（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								2,156,719.59		-		-13,435,760.00
1. 提取盈余公积								2,156,719.59		-2,156,719.59		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-13,435,760.00
4. 其他										13,435,760.00		
(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、本期末余额	33,589,400.00				13,942,658.41			12,744,841.47		74,095,194.93	3,846,540.45	138,218,635.26

法定代表人：卢武明

主管会计工作负责人：卢禧

会计机构负责人：卢禧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	33,589,400.00				13,942,658.41				12,744,841.47		77,632,333.18	137,909,233.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,589,400.00				13,942,658.41				12,744,841.47		77,632,333.18	137,909,233.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-489,978.56				4,049,858.53		25,992,366.12	29,552,246.09
(一) 综合收益总额											43,641,768.97	43,641,768.97
(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									4,049,858.53		-17,485,618.53	-13,435,760.00
1. 提取盈余公积									4,049,858.53		-4,049,858.53	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,435,760.00	-13,435,760.00
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					-489,978.56						-163,784.32	-653,762.88
四、本年期末余额	33,589,400.00				13,452,679.85				16,794,700.00		103,624,699.30	167,461,479.15

项目	2022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	33,589,400.00				13,942,658.41				10,588,121.88		71,657,616.92	129,777,797.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,589,400.00				13,942,658.41				10,588,121.88		71,657,616.92	129,777,797.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,156,719.59		5,974,716.26	8,131,435.85
(一) 综合收益总额											21,567,195.85	21,567,195.85
(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									2,156,719.59		-	-13,435,760.00
1. 提取盈余公积									2,156,719.59		15,592,479.59	
2. 提取一般风险准备											-2,156,719.59	

3. 对所有者（或股东）的分配											-13,435,760.00	-13,435,760.00
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	33,589,400.00			13,942,658.41				12,744,841.47		77,632,333.18		137,909,233.06

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

珠海市合顺兴日化股份有限公司（以下简称“公司”或“贵公司”）是根据珠海市合顺兴企业有限公司 2016 年 7 月 1 日股东会决议，将截止 2015 年 12 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的；公司统一社会信用代码是 91440400729239438Y；公司注册地址：广东省珠海市平沙镇龙泉南路 181 号 1 栋；营业期限：自 2001 年 6 月 15 日至长期；股本：人民币 33,589,400.00 元；法定代表人：卢武明。

(二) 经营范围

本公司经营范围：研发和销售除湿剂、干燥剂、芳香剂、清洁剂、除臭剂、除虫剂、洗净剂、香薰产品、香薰工艺品、表面活性剂、工业用洗涤剂（不含危险品、易燃品）、脱氧剂、保鲜剂、室内除醛、除味空气净化产品、空气净化机、除湿干燥机和防潮箱、防虫防蛀剂、其他日用化学产品（监控化学品、危险化学品除外）、包装材料、家居与汽车用品、塑料制品、模具、五金制品、专用精细化学品和膜材料生产。按珠外经字[2011]252号文经营珠海特区进出口业务（加工业务除外，国家专营专控商品须凭许可证经营）、香料、香精。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

子公司珠海市润达通模具注塑有限公司经营范围：一般项目：塑胶表面处理；橡胶制品制造；橡胶制品销售；模具制造；模具销售；塑料加工专用设备制造；塑料加工专用设备销售；教学用模型及教具销售；教学用模型及教具制造；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售；办公设备耗材制造；办公设备销售；办公设备耗材销售；办公用品销售；文化、办公用设备制造；电子产品销售；金属制品销售；电子元器件批发；仪器仪表销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子专用设备制造；电力电子元器件制造；电子专用材料制造；电子办公设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

子公司珠海万兴科技有限公司经营范围：一般项目：新材料技术研发；日用化学产品制造；日用化学产品销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品

销售（不含危险化学品）；包装材料及制品销售；平面设计；专业设计服务；包装服务；非居住房地产租赁；仓储设备租赁服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准。

(三) 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法，详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、存货的计价方法，详见本附注“三、（十二）存货”、固定资产折旧和无形资产摊销，详见本附注“三、（十六）固定资产”及“三、（十九）无形资产”、收入的确认时点，详见本附注“三、（二十四）收入”等。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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，冲减权益。



(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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的月初即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据公司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。

金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(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债务工具投资）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的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债务工具投资）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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 应收票据及应收款项融资

本公司取得的票据按承兑人分为银行承兑、财务公司承兑及其他企业承兑。承兑人为银行的应收票据，公司预期不存在信用损失。若应收票据为财务公司承兑及其他企业承兑，则将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

2、应收账款

本公司对所有应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他组合	进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。包括对合并范围内子公司应收账款等性质款项
按组合计提预期信用损失的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备（应收关联方款项）

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

基于账龄确认信息风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

组合中，采用其他方法计提预期信用损失的：

组合名称	方法说明
关联方组合	单独进行信用损失测试，如有客观证据表明发生了信用减值的，确认预期信用损失，计提预期信用损失。如经测试未发现信用减值，不计提预期信用损失。

3、其他应收款项

除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，参照本“附注三、（十）金融工具、（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十二） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的

合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）

向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十) 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 合同成本

1、 与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、 与合同成本有关的资产摊销

公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 与合同成本有关的资产减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于公

司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十五) 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资。

1、 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

3、 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、（二十）。

(十六) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	4.75
机器设备	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	为公司带来经济利益的期限
专利权	5 年	为公司带来经济利益的期限
软件	5 年	为公司带来经济利益的期限

每年度终了，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。

经复核，本年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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

—

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销，若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。

(二十二) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 收入

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，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、 具体原则

本公司销售除湿类、芳香类等日用化学品，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：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，收到客户的收货确认通知，作为收入的确认时点。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单后确认收入；

在京东、天猫等电子商务平台上的产品收入确认需满足以下条件：根据电子商务交易平台规则以最终消费者确认收货时点为销售收入的确认时点。

(二十五) 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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋、建筑物及土地使用权等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公

司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租人

本公司作为出租人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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。本公司无融资租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(二十八)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，简称“解释 16 号”）。其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海市合顺兴日化股份有限公司	15%
珠海市润达通模具注塑有限公司	20%
珠海万兴科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

公司于 2022 年 12 月 19 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202244001946），有效期：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司 2022 年度至 2024 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

五、 合并财务报表项目注释

以下项目无特殊说明，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,221.66	2,078.28
银行存款	36,288,405.44	16,654,476.09
其他货币资金	3,270,880.16	7,884,176.23
合 计	39,560,507.26	24,540,730.60
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金中保证金 3,111,854.94 元，期初其他货币资金中保证金 7,643,642.18 元，资金使用受限。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	
其中：理财产品	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,556,419.30	25,615,395.55
1 至 2 年	60,592.91	24,667.65
2 至 3 年	11,211.48	12,280.25
3 至 4 年	12,151.04	9,516.20
4 至 5 年	9,516.20	12,254.26
5 年以上	320,090.30	307,836.04
减：应收账款坏账准备	1,964,616.27	1,602,510.62
合 计	31,005,364.96	24,379,439.33

2、按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	225,000.00	0.68	225,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备：	32,744,981.23	99.32	1,739,616.27	5.31	31,005,364.96

1、账龄分析法	32,598,127.71	98.87	1,732,273.59	5.31	30,865,854.12
2、其他组合	146,853.52	0.45	7,342.68	5.00	139,510.84
合计	32,969,981.23	100.00	1,964,616.27	5.96	31,005,364.96

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	225,000.00	0.87	225,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备:	25,756,949.95	99.13	1,377,510.62	5.35	24,379,439.33
1、账龄分析法	25,756,949.95	99.13	1,377,510.62	5.35	24,379,439.33
2、其他组合					
合计	25,981,949.95	100.00	1,602,510.62	6.17	24,379,439.33

期末单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东峰彩油墨有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
合计	225,000.00	225,000.00		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年内	32,409,565.78	1,620,478.29	5.00%
1至2年	60,592.91	6,059.29	10.00%
2至3年	11,211.48	2,242.30	20.00%
3至4年	12,151.04	3,645.31	30.00%
4至5年	9,516.20	4,758.10	50.00%
5年以上	95,090.30	95,090.30	100.00%
合计	32,598,127.71	1,732,273.59	

组合中,按其他方法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
非合并关联方1年内	146,853.52	7,342.68	5.00%
合计	146,853.52	7,342.68	

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,602,510.62	369,108.18			-7,002.53	1,964,616.27
合计	1,602,510.62	369,108.18			-7,002.53	1,964,616.27

注：其他变动系本期吸收合并子公司珠海市润达通模具注塑有限公司而产生的。

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,413,407.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 670,670.35 元。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	629,630.34	99.18	223,450.03	63.31
1 至 2 年			128,802.33	36.50
2 至 3 年	4,588.50	0.72	456.12	0.13
3 年以上	656.12	0.10	200.00	0.06
合 计	634,874.96	100.00	352,908.48	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 310,263.11 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 48.86%。

(五) 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	133,665.00	769,890.92

合 计	133,665.00	769,890.92
-----	------------	------------

1、 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		527,125.84
1 至 2 年	17,700.00	146,479.72
2 至 3 年	20,055.20	88,861.14
3 至 4 年	55,000.00	
4 至 5 年		30,000.00
5 年以上	47,944.80	17,944.80
减：其他应收款坏账准备	7,035.00	40,520.58
合 计	133,665.00	769,890.92

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		24,920.00
押金及保证金	140,700.00	649,356.44
代扣代缴款项		136,135.06
合 计	140,700.00	810,411.50

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月合计预期信用损失	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	40,520.58			40,520.58
期初余额在本期变动				
—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	37,032.30			37,032.30
本期转销				

本期核销			
其他变动	3,546.72		3,546.72
期末余额	7,035.00		7,035.00

注：其他变动系本期吸收合并子公司珠海市润达通模具注塑有限公司而产生的。

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	40,520.58		37,032.30		3,546.72	7,035.00
合计	40,520.58		37,032.30		3,546.72	7,035.00

注：其他变动系本期吸收合并子公司珠海市润达通模具注塑有限公司而产生的。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 135,700.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 96.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,785.00 元。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,098,726.30	932,481.75	16,166,244.55
在产品	388,977.99		388,977.99
库存商品	12,199,656.00	181,295.07	12,018,360.93
发出商品	2,527,164.92		2,527,164.92
在途物资	1,424,015.29		1,424,015.29
委托加工物资	441,452.15		441,452.15

合 计	34,079,992.65	1,113,776.82	32,966,215.83
-----	---------------	--------------	---------------

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,563,098.84	675,077.27	16,888,021.57
在产品	598,943.16		598,943.16
库存商品	11,392,207.82	148,467.56	11,243,740.26
发出商品	1,599,097.26		1,599,097.26
合 计	31,153,347.08	823,544.83	30,329,802.25

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	675,077.27	257,404.48			932,481.75
库存商品	148,467.56	61,234.86		28,407.35	181,295.07
合 计	823,544.83	318,639.34		28,407.35	1,113,776.82

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	157,733.06	
待认证进项税额	243,791.69	
暂估进项税	16,415.10	288,352.80
留抵税额	1,898,909.10	5,104,181.05
合 计	2,316,848.95	5,392,533.85

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	2,170,708.01	41,174.40	2,211,882.41
(2) 本期增加金额			
—自用房地产转			
(3) 本期减少金额	2,170,708.01	41,174.40	2,211,882.41
—转为自用	2,170,708.01	41,174.40	2,211,882.41

(4) 期末余额			
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 期初余额	11,758.01	89.21	11,847.22
(2) 本期增加金额	256,122.30	6,176.10	262,298.40
—计提或摊销	256,122.30	6,176.10	262,298.40
(3) 本期减少金额	267,880.31	6,265.31	274,145.62
—处置			
—转为自用	267,880.31	6,265.31	274,145.62
(4) 期末余额			
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值			
(2) 期初账面价值	2,158,950.00	41,085.19	2,200,035.19

(九) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	83,463,490.04	116,369,890.15
固定资产清理		
合 计	83,463,490.04	116,369,890.15

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	97,995,746.58	28,522,313.02	2,054,405.83	7,030,756.80	135,603,222.23
(2) 本期增加金额	2,170,708.01	11,670,752.24	302,653.68	513,704.73	14,657,818.66
—购置		2,216,111.33	268,938.07	325,166.48	2,810,215.88
—企业合并增加		9,454,640.91	33,715.61	188,538.25	9,676,894.77
—投资性房地产转回	2,170,708.01				2,170,708.01
(3) 本期减少金额	29,756,703.65	6,811,659.92	97,818.17	3,297,764.10	39,963,945.84
—处置或报废	29,756,703.65	383,748.83	64,102.56	82,496.03	30,287,051.07
—企业合并减少		6,427,911.09	33,715.61	3,215,268.07	9,676,894.77
(4) 期末余额	70,409,750.94	33,381,405.34	2,259,241.34	4,246,697.43	110,297,095.05
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	7,482,368.75	8,056,687.40	1,391,951.80	2,302,324.13	19,233,332.08
(2) 本期增加金额	3,380,942.76	6,219,916.80	214,798.43	751,733.15	10,567,391.14

—计提	3,113,062.45	3,881,966.89	205,418.74	697,189.82	7,897,637.90
—投资性房地产转回	267,880.31				267,880.31
—企业合并增加		2,337,949.91	9,379.69	54,543.33	2,401,872.93
(3) 本期减少金额	235,573.92	1,878,801.36	70,277.12	782,465.81	2,967,118.21
—处置或报废	235,573.92	192,110.33	60,897.43	76,663.60	565,245.28
—企业合并减少		1,686,691.03	9,379.69	705,802.21	2,401,872.93
(4) 期末余额	10,627,737.59	12,397,802.84	1,536,473.11	2,271,591.47	26,833,605.01
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	59,782,013.35	20,983,602.50	722,768.23	1,975,105.96	83,463,490.04
(2) 期初账面价值	90,513,377.83	20,465,625.62	662,454.03	4,728,432.67	116,369,890.15

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	23,546,185.56	638,174.94	151,188.12	24,335,548.62
(2) 本期增加金额	41,174.40			41,174.40
—投资性房地产转回	41,174.40			41,174.40
(3) 本期减少金额	14,303,084.34			14,303,084.34
—处置或报废	14,303,084.34			14,303,084.34
(4) 期末余额	9,284,275.62	638,174.94	151,188.12	10,073,638.68
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	1,076,342.45	316,440.91	40,316.82	1,433,100.18
(2) 本期增加金额	185,774.69	91,924.08	30,237.60	307,936.37
—投资性房地产转回	6,265.31			6,265.31
—计提	179,509.38	91,924.08	30,237.60	301,671.06

(3) 本期减少金额	102,426.24			102,426.24
—处置或报废	102,426.24			102,426.24
(4) 期末余额	1,159,690.90	408,364.99	70,554.42	1,638,610.31
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	8,124,584.72	229,809.95	80,633.70	8,435,028.37
(2) 期初账面价值	22,469,843.11	321,734.03	110,871.30	22,902,448.44

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
货架铁托盘	50,619.52		50,619.52		
树木费	45,706.68		45,706.68		
综合布线集成项目工程	22,962.76		22,962.76		
铁卡板	618,323.54		465,575.16		152,748.38
雨蓬工程	12,956.59		11,960.04		996.55
周转箱	361,322.25	161,001.92	142,266.68		380,057.49
装修费	2,364,832.98	129,070.63	699,773.59		1,794,130.02
合 计	3,476,724.32	290,072.55	1,438,864.43		2,327,932.44

(十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

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
坏账准备	1,971,651.27	295,747.69	1,638,019.60	245,702.94
存货跌价准备	1,113,776.82	167,066.52	823,544.83	123,531.72
内部交易未实现利润			2,016,612.37	302,491.86
交易性金融负债公允价值变动	420,139.67	63,020.95	1,628,109.00	244,216.35
合 计	3,505,567.76	525,835.16	6,106,285.80	915,942.87

2、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧差异	474,207.19	71,131.08	1,289,013.51	193,352.03
合 计	474,207.19	71,131.08	1,289,013.51	193,352.03

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异-坏账准备		5,011.60
内部交易未实现损益		259,636.29
可抵扣亏损		2,616,841.00
合 计		2,881,488.89

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026		2,186,480.95	
2027		430,360.05	

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	938,533.00	599,146.00
合 计	938,533.00	599,146.00

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,111,742.87	3,111,742.87	冻结	票据保证金
货币资金	112.07	112.07	冻结	远期外汇保证金
合 计	3,111,854.94	3,111,854.94		

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	7,643,530.36	7,643,530.36	冻结	票据保证金
货币资金	111.82	111.82	冻结	远期外汇保证金
固定资产及投资性房地产	70,409,750.94	63,151,198.10	抵押	抵押给银行借款
合计	78,053,393.12	70,794,840.28		

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款		44,862,486.12
合计		44,862,486.12

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	420,139.67	1,628,109.00
其中：衍生金融负债	420,139.67	1,628,109.00
合计	420,139.67	1,628,109.00

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,558,681.98	18,200,931.79
合计	15,558,681.98	18,200,931.79

(十八) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,856,365.07	18,381,627.80
1 年以上	1,930.64	183,401.72
合 计	17,858,295.71	18,565,029.52

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 合同负债

1、合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,617,440.05	2,699,895.70
1 年以上	69,565.15	186,326.15
合 计	3,687,005.20	2,886,221.85

2、期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十) 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	3,406,739.25	30,772,913.15	30,441,212.30	3,738,440.10
离职后福利-设定提存计划		2,234,377.95	2,234,377.95	
合 计	3,406,739.25	33,007,291.10	32,675,590.25	3,738,440.10

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,406,739.25	27,754,552.40	27,422,851.55	3,738,440.10
(2) 职工福利费		1,799,946.96	1,799,946.96	
(3) 社会保险费		916,088.79	916,088.79	
其中：医疗保险费		804,986.12	804,986.12	

工伤保险费		41,449.95	41,449.95	
生育保险费		69,652.72	69,652.72	
(4) 住房公积金		302,325.00	302,325.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合 计	3,406,739.25	30,772,913.15	30,441,212.30	3,738,440.10

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		2,189,658.52	2,189,658.52	
失业保险费		44,719.43	44,719.43	
合 计		2,234,377.95	2,234,377.95	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	79,198.97	20,311.15
企业所得税	1,276,913.58	1,989,830.59
房产税	0.24	687,931.06
土地使用税		43,906.49
印花税	135,173.55	116,305.89
合 计	1,491,286.34	2,858,285.18

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	2,159,649.43	1,397,651.25
合 计	2,159,649.43	1,397,651.25

1、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年内	2,154,839.43	1,392,841.25

1年以上	4,810.00	4,810.00
合 计	2,159,649.43	1,397,651.25

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债中的销项税	25,971.63	12,051.15
合 计	25,971.63	12,051.15

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)/减(-)			期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	
股份总数	33,589,400.00				33,589,400.00
合 计	33,589,400.00				33,589,400.00

(二十五) 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	13,849,058.41		653,762.88	13,195,295.53
其他资本公积	93,600.00	163,784.32		257,384.32
合 计	13,942,658.41	163,784.32	653,762.88	13,452,679.85

注 1: 本期收购子公司珠海市润达通模具注塑有限公司(以下简称润达通)49%少数股权, 支付的对价与对应的少数股东权益账面价值之间的差额调减资本公积-股本溢价 653,762.88 元;

注 2: 本期吸收合并子公司珠海市润达通模具注塑有限公司, 子公司珠海市润达通模具注塑有限公司对合顺兴的内部销售, 合顺兴全部未对外售出, 合顺兴公司合并报表层面, 逆流交易实现的损益为零, 因此在吸收合并后, 润达通公司个别报表销售的未实现损益应全部予以消除, 增加资本公积-其他资本公积 163,784.32 元。

(二十六) 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	12,744,841.47	4,049,858.53		16,794,700.00
合 计	12,744,841.47	4,049,858.53		16,794,700.00

(二十七) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前期初未分配利润	74,095,194.93	70,003,269.74
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	74,095,194.93	70,003,269.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	45,718,273.25	19,684,404.78
减: 提取法定盈余公积	4,049,858.53	2,156,719.59
应付普通股股利	13,435,760.00	13,435,760.00
其他 注	-1,133,065.33	
期末未分配利润	103,460,914.98	74,095,194.93

注 1: 本报告期因子公司珠海万兴科技有限公司 100%股权转让退出合并对未分配利润的影响, 增加 430,360.05 元;

注 2: 本报告期吸收合并子公司珠海市润达通模具注塑有限公司 49%少数股权, 原归属于母公司的净利润因吸收合并的影响, 增加未分配利润 848,573.49 元;

注 3: 本报告期吸收合并子公司珠海市润达通模具注塑有限公司 49%少数股权, 原归属于子公司的逆流交易未实现内部损益的影响, 增加未分配利润 17,916.11 元;

注 4: 本期吸收合并子公司珠海市润达通模具注塑有限公司, 子公司珠海市润达通模具注塑有限公司对合顺兴的内部销售, 合顺兴全部未对外售出, 合顺兴公司合并报表层面, 逆流交易实现的损益为零, 因此在吸收合并后, 润达通公司个别报表销售的未实现损益应全部予以消除, 减少未分配利润 163,784.32 元。

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,589,788.89	188,085,601.81	204,948,360.36	156,266,614.62
其他业务	462,655.92	748,813.68	916,943.58	916,169.99
合 计	267,052,444.81	188,834,415.49	205,865,303.94	157,182,784.61

2、营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、商品类型				
除湿类	154,983,855.34	109,038,221.93	125,177,520.99	95,628,329.66
芳香类	87,869,886.07	62,370,975.57	66,352,305.13	49,420,023.56
清洁类	6,760,512.32	5,351,919.82	6,218,545.19	5,588,491.09
除味类	16,434,958.63	11,238,479.31	6,790,483.12	5,282,830.34
除虫类	104,035.39	86,005.18	409,505.93	346,939.97
其他	899,197.06	748,813.68	916,943.58	916,169.99
合 计	267,052,444.81	188,834,415.49	205,865,303.94	157,182,784.61
二、按商品转让的时间分类				
主营业务收入	266,589,788.89	188,085,601.81	204,948,360.36	156,266,614.62
其中：按某一时点确认	266,589,788.89	188,085,601.81	204,948,360.36	156,266,614.62
其他业务收入	462,655.92	748,813.68	916,943.58	916,169.99
其中：按某一时点确认	414,949.50	717,674.07	885,138.99	885,275.23
按某一时段内确认	47,706.42	31,139.61	31,804.59	30,894.76
合 计	267,052,444.81	188,834,415.49	205,865,303.94	157,182,784.61

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	663,046.90	788,500.80
土地使用税	25,031.11	43,906.49
城建税	7,890.78	263,595.27
教育费附加	3,381.77	112,969.40
地方教育费附加	2,254.50	75,312.93

印花税	137,524.11	135,142.13
车船使用税	1,920.00	1,920.00
合 计	841,049.17	1,421,347.02

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	33,124.82	13,092.13
其他费用	86,425.85	93,499.18
参展费	230,487.93	29,178.52
差旅费	223,890.27	26,144.28
职工薪酬	2,587,622.13	2,404,464.15
邮寄费	248,162.65	216,427.77
业务招待费	428,109.29	57,927.83
折旧费	8,701.49	10,288.85
服务费	414,541.40	291,561.54
合 计	4,261,065.83	3,142,584.25

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	478,316.11	269,518.41
差旅费	101,073.64	63,967.59
待摊费用摊销	1,370,563.70	792,234.58
检测认证费	16,235.85	31,913.28
其他	335,161.56	184,662.08
汽车费用	124,680.41	152,381.19
专利费	261,072.99	146,645.23
邮寄费	14,315.48	18,888.33
环保支出	119,833.96	425,199.73
无形资产摊销	301,671.06	386,277.51
业务招待费	335,281.77	243,024.22
折旧费	814,542.81	818,440.46
职工薪酬	3,076,913.20	3,199,650.24
服务费	1,198,172.16	3,869,151.20
合 计	8,547,834.70	10,601,954.05

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	6,043,951.10	5,901,059.43

折旧	198,418.86	177,649.91
职工薪酬	2,753,010.30	2,499,368.68
其他费用	384,120.22	313,708.45
合计	9,379,500.48	8,891,786.47

(三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	349,284.69	1,589,402.77
减：利息收入	304,536.80	112,814.78
汇兑损益	-489,320.39	-808,203.31
手续费	278,635.63	185,132.75
现金折扣	-62,665.03	-17,449.52
合计	-228,601.90	836,067.91

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		25,091.84
外经贸发展项目专项资金	80,000.00	77,096.00
疫情补贴		39,500.00
社保补贴		11,715.00
实体经济高质量发展专项资金		100,000.00
小微工业上规模奖励资金	100,000.00	100,000.00
促进实体经济高质量发展专项资金		364,500.00
贷款利息补贴	11,600.00	
税收减免	9,101.36	56,550.00
高新技术企业认定补助资金	200,000.00	
个人所得税手续费	2,971.89	66,675.42
外贸集装箱重箱陆路运费扶持资金		21,050.00
留工培训补助		134,665.00
企业技术改造补贴	426,300.00	1,458,000.00
专利财政奖补资金		998.00
就业补贴		4,000.00
合计	829,973.25	2,459,841.26

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

理财产品收益	228,760.98	65,014.54
长期股权转让收益	-222,797.63	
处置衍生金融产品取得的投资收益	-4,338,438.90	-2,218,730.45
合 计	-4,332,475.55	-2,153,715.91

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融产品	1,207,969.33	-1,698,598.60
合 计	1,207,969.33	-1,698,598.60

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-332,075.88	-380,585.63
合 计	-332,075.88	-380,585.63

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-318,639.34	-370,305.87
合 计	-318,639.34	-370,305.87

(三十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-8,167.04	-28,841.79
合 计	-8,167.04	-28,841.79

(四十) 营业外收入

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
违约金、罚款收入	72,422.66		72,422.66	

政府补助		300,000.00		300,000.00
其他	1.97	1,611.12	1.97	1,611.12
合计	72,424.63	301,611.12	72,424.63	301,611.12

(四十一) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
固定资产报废损失	161,978.05	98,964.22	161,978.05	98,964.22
公益性捐赠支出		2,802.00		2,802.00
罚款滞纳金支出	85,000.63		85,000.63	
其他	197,945.26		197,945.26	
合计	444,923.94	101,766.22	444,923.94	101,766.22

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,849,026.92	2,385,956.70
递延所得税费用	267,886.76	-437,571.88
合计	6,116,913.68	1,948,384.82

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	52,091,266.50
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,813,689.99
子公司适用不同税率的影响	-61,846.34
调整以前期间所得税的影响	77,807.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-24,015.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-243,099.97
吸收合并子公司本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-30,923.17
税法规定的额外可扣除费用-研发费用加计扣除影响	-1,392,701.23
税法规定的额外可扣除费用-安置残疾人员工资加计扣除影响	-21,997.43
所得税费用	6,116,913.68

(四十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	1,065,151.48	266,031.52
专项补贴、补助款	817,900.00	2,636,615.84
利息收入	304,536.80	112,814.78
个税手续费返还	2,971.89	66,675.42
营业外收入	72,424.63	4.54
合 计	2,262,984.80	3,082,142.10

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间往来		791,867.43
费用支出	5,387,347.23	3,761,643.60
营业外支出	85,000.73	2,802.00
合 计	5,472,347.96	4,556,313.03

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	11,160,364.21	9,930,270.94
合 计	11,160,364.21	9,930,270.94

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	6,628,576.97	14,205,224.78
合 计	6,628,576.97	14,205,224.78

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,974,352.82	19,868,033.17

加：信用减值损失	332,075.88	380,585.63
资产减值准备	318,639.34	370,305.87
固定资产等折旧	8,153,760.20	8,121,420.85
使用权资产等折旧		
无形资产摊销	307,847.16	410,273.44
长期待摊费用摊销	1,438,864.43	1,133,009.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	8,167.04	28,841.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	161,978.05	98,964.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,207,969.33	1,698,598.60
财务费用(收益以“-”号填列)	-64,911.75	1,891,690.96
投资损失(收益以“-”号填列)	4,332,475.55	2,153,715.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	390,107.71	-620,350.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-122,220.95	182,778.59
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,955,052.92	187,617.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,912,325.46	-53,014,438.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,100,237.14	59,507,918.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,055,550.63	42,398,966.03
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	36,448,652.32	16,897,088.42
减：现金的期初余额	16,897,088.42	21,072,050.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,551,563.90	-4,174,962.27

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	36,448,652.32	16,897,088.42
其中：库存现金	1,221.66	2,078.28
可随时用于支付的银行存款	36,288,405.44	16,654,476.09
可随时用于支付的其他货币资金	159,025.22	240,534.05
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,448,652.32	16,897,088.42
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		

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,869,970.61
其中：美元	244,017.50	7.0827	1,728,302.75
日元	3.00	0.050213	0.15
港币	156,328.16	0.90622	141,667.71
应收账款			19,009,852.95
其中：美元	2,396,442.62	7.0827	16,973,284.14
欧元	227,173.20	7.8592	1,785,399.61
港币	277,161.40	0.90622	251,169.20
合同负债			292,574.67
其中：美元	34,061.36	7.0827	241,246.39
港币	56,639.98	0.90622	51,328.28
其他应付款			3,399.70
其中：美元	480.00	7.0827	3,399.70

六、 合并范围的变更

1、 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设
珠海万兴科技有限公司	48,000,000.00	100	全部转让	2023年1月4日	工商变更完成	-430,360.05					

2、 其他原因的合并范围变动

1、本期公司于2023年1月4日与陈梓健、陈梓英签署了《股权转让协议书》，分别以2,400.00万元、2,400.00万元转让所持有珠海万兴科技有限公司50%、50%的股权。2023年1月4日，珠海市金湾区市场监督管理局对此已完成工商变更备案登记。珠海万兴科技有限公司于2023年1月4日退出本公司合并范围，2023年度利润表、2023年12月31日资产负债表未包括在合并范围内。

2、本期公司于2023年7月31日吸收合并子公司珠海市润达通模具注塑有限公司，珠海市润达通模具注塑有限公司于2023年7月31日退出本公司合并范围，2023年

7-12月利润表、2023年12月31日资产负债表未包括在合并范围内。

七、 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	
珠海市润达通模具注塑有限公司	珠海	珠海	制造业	51.00		投资设立
珠海万兴科技有限公司	珠海	珠海	综合类	100.00		投资设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险、信贷风险和流动性风险。本公司的整体风险管理针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险和汇率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。公司认为未来利率变化不会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司以美元和欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。与外币余额有关的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响，本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

(三) 信贷风险

信贷风险主要来自现金及现金等价物、受限资金、应收账款及其他应收款。就存放于银行的存款而言，存款资金相对分散于多家声誉卓越的银行，面临的信贷风险有限。有关应收款项，公司会评估客户的信用度给予信用资信，再者，鉴于公司庞大的客户基础，应收账款信贷风险并不集中，故预期不存在重大信贷风险。另外，对应收账款和其他应收款减值所作的准备足以应付信贷风险。

(四) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1、理财产品		10,000,000.00		10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		10,000,000.00		10,000,000.00
(二) 交易性金融负债				
1. 衍生金融负债		420,139.67		420,139.67
持续以公允价值计量的负债总额		420,139.67		420,139.67

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术

项 目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	10,000,000.00	非公开市场可观察输入值
交易性金融负债	420,139.67	非公开市场可观察输入值

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为卢武明、卢熙。卢武明、卢熙为父女关系。卢武明持有公司股份 20,097,900 股，占公司总股本的 59.83%，卢熙为卢武明女儿，担任公司股东珠海合顺兴投资合伙企业（有限合伙）（以下简称合顺兴投资）的执行事务合伙人，通过合顺兴投资控制公司 6.27% 的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
董事、监事、财务负责人及董秘	关键管理人员
林柔容	股东卢武明亲属
珠海市合裕包装材料有限公司	股东卢武明亲属控制的公司
中山市中良五金塑胶制品有限公司	子公司重要股东控制的公司
珠海米域高贸易有限公司	股东卢武明亲属控制的公司
珠海芸依曼贸易有限公司	股东卢武明亲属控制的公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海市合裕包装材料有限公司	原材料	4,895,224.03	5,770,720.15
珠海米域高贸易有限公司	服务费	62,051.49	

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海市合裕包装材料有限公司	库存商品		1,903.01
珠海米域高贸易有限公司	库存商品	604,590.52	
珠海芸依曼贸易有限公司	库存商品	163,731.21	

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,507,160.11	1,896,393.90

(五) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
珠海米域高贸易有限公司	71,864.31	3,593.22		
珠海芸依曼贸易有限公司	74,989.21	3,749.46		
合计	146,853.52	7,342.68		

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付票据：		

珠海市合裕包装材料有限公司	1,299,835.90	1,407,854.11
应付账款：		
珠海市合裕包装材料有限公司	337,148.25	526,309.18

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司2023年7月31日吸收合并子公司珠海市润达通模具注塑有限公司，于2024年1月19日，取得国家税务总局珠海市金湾区税务局清税证明，已办妥税务注销手续。截止2024年4月18日，珠海市润达通模具注塑有限公司尚未办妥工商注销手续。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,556,419.30	25,999,003.75
1至2年	60,592.91	24,667.65
2至3年	11,211.48	12,280.25
3至4年	12,151.04	9,516.20

4至5年	9,516.20	237,254.26
5年以上	320,090.30	82,836.04
减：应收账款坏账准备	1,964,616.27	1,599,383.08
合计	31,005,364.96	24,766,175.07

2、按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	225,000.00	0.68	225,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备：	32,744,981.23	99.32	1,739,616.27	5.31	31,005,364.96
1、账龄分析法	32,598,127.71	98.87	1,732,273.59	5.31	30,865,854.12
2、其他组合	146,853.52	0.45	7,342.68	5.00	139,510.84
合计	32,969,981.23	100.00	1,964,616.27	5.96	31,005,364.96

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	225,000.00	0.85	225,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备：	26,140,558.15	99.15	1,374,383.08	5.26	24,766,175.07
1、账龄分析法	25,694,399.09	97.46	1,374,383.08	5.35	24,320,016.01
2、其他组合	446,159.06	1.69			446,159.06
合计	26,365,558.15	100.00	1,599,383.08	6.07	24,766,175.07

期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东峰彩油墨有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
合计	225,000.00	225,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年内	32,409,565.78	1,620,478.29	5.00%
1至2年	60,592.91	6,059.29	10.00%
2至3年	11,211.48	2,242.30	20.00%
3至4年	12,151.04	3,645.31	30.00%
4至5年	9,516.20	4,758.10	50.00%
5年以上	95,090.30	95,090.30	100.00%
合计	32,598,127.71	1,732,273.59	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
非合并关联方组合-1年以内	146,853.52	7,342.68	5.00%
合 计	146,853.52	7,342.68	

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,599,383.08	365,233.19				1,964,616.27
合 计	1,599,383.08	365,233.19				1,964,616.27

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,413,407.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 670,670.35 元。

(二) 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	133,665.00	811,653.36
合 计	133,665.00	811,653.36

1、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		570,034.22

1至2年	17,700.00	143,449.72
2至3年	20,055.20	88,861.14
3至4年	55,000.00	
4至5年		30,000.00
5年以上	47,944.80	17,944.80
减：其他应收款坏账准备	7,035.00	38,636.52
合计	133,665.00	811,653.36

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	140,700.00	646,326.44
代扣代缴款项		126,403.89
其他往来		77,559.55
合计	140,700.00	850,289.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月合计预期信用损失	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	38,636.52			38,636.52
期初余额在本期变动				
—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	35,760.74			35,760.74
本期转销				
本期核销				
其他变动	4,159.22			4,159.22
期末余额	7,035.00			7,035.00

注：其他变动系本期吸收合并子公司珠海市润达通模具注塑有限公司而产生的。

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	38,636.52		35,760.74		4,159.22	7,035.00
合计	38,636.52		35,760.74		4,159.22	7,035.00

注：其他变动系本期吸收合并子公司珠海市润达通模具注塑有限公司而产生的。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 135,700.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 96.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,785.00 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				55,339,410.00		55,339,410.00
合计				55,339,410.00		55,339,410.00

1、对子公司投资

被投资单位	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
珠海市润达通模具注塑有限公司	5,100,000.00	3,724,250.00	8,824,250.00			
珠海万兴科技有限公司	50,239,410.00		50,239,410.00			
合计	55,339,410.00	3,724,250.00	59,063,660.00			

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,153,247.75	188,709,549.89	204,951,084.40	157,008,041.58
其他业务	1,738,780.98	2,024,938.74	49,018,275.15	47,105,892.86
合 计	267,892,028.73	190,734,488.63	253,969,359.55	204,113,934.44

2、营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、商品类型				
除湿类	154,983,855.34	109,401,553.52	125,180,245.03	96,322,006.21
芳香类	87,869,886.07	62,576,970.60	66,352,305.13	49,695,905.11
清洁类	6,760,512.32	5,367,768.61	6,218,545.19	5,567,114.99
除味类	16,434,958.63	11,277,008.09	6,790,483.12	5,299,947.95
除虫类	104,035.39	86,249.07	409,505.93	346,572.63
其他	1,738,780.98	2,024,938.74	49,018,275.15	46,882,387.55
合 计	267,892,028.73	190,734,488.63	253,969,359.55	204,113,934.44
二、按商品转让的时间分类				
主营业务收入	266,153,247.75	188,709,549.89	204,951,084.40	157,008,041.58
其中：按某一时点确认	266,153,247.75	188,709,549.89	204,951,084.40	157,008,041.58
其他业务收入	1,738,780.98	2,024,938.74	49,018,275.15	47,105,892.86
其中：按某一时点确认	1,392,990.18	1,799,229.24	48,006,526.98	46,214,728.62
按某一时段内确认	345,790.80	225,709.50	1,011,748.17	891,164.24
合 计	267,892,028.73	190,734,488.63	253,969,359.55	204,113,934.44

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	228,760.98	65,014.54
长期股权转让收益	-2,239,410.00	
处置衍生金融产品取得的投资收益	-4,338,438.90	-2,218,730.45
合 计	-6,349,087.92	-2,153,715.91

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-392,942.72	
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）	827,001.36	
委托他人投资或管理资产的损益	228,760.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,130,469.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,549.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-2,675,199.32	
减：非经常性损益的所得税影响额	-647,758.85	
非经常性损益净额	-2,027,440.47	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-2,027,440.47	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	30.28	1.36	1.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.62	1.42	1.42

珠海市合顺兴日化股份有限公司

（加盖公章）

2024年4月19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
非流动资产处置损益	-392,942.72
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）	827,001.36
委托他人投资或管理资产的损益	228,760.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,130,469.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,549.37
非经常性损益合计	-2,675,199.32
减：所得税影响数	-647,758.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,027,440.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用