



合顺兴

NEEQ : 871167

珠海市合顺兴日化股份有限公司

ZHUHAI HERMESIN ENTERPRISES CO.,LTD



半年度报告

— 2024 —

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）卢禧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	65
附件 II	融资情况	65

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（无）。
	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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	珠海市合顺兴日化股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会和监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
上年同期、上期		2023年1月1日-2023年6月30日
上年期末		2023年12月31日

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	集合竞价交易	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	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司为致力于防潮、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经销商销售。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，公司实现营业收入 155,844,390.12 元，较上年同期增长了 27.34%，归属于挂牌公司股东的净利润为 24,965,932.58 元，较上年同期增长了 37.18%。截止 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 214,830,471.55 元，较上年同期增长了 1.19%，归属于挂牌公司股东的净资产为 171,397,975.60 元，同比增长 2.45%。

报告期内，公司研发团队坚持严谨的研发思路，把握技术研发发展趋势，保持公司产品的国内领先优势。在市场开拓方面，加强与原有供应商的合作，并积极开拓新的合作商；在产品质量上，将新工艺和新材料应用到产品生产过程中，在降低成本的同时提高产品质量；内部控制方面，规范公司的各种经营行为，加强考核和激励体系的建设，不断壮大核心技术人员及销售队伍，提升公司竞争力。

(二) 行业情况

公司所处细分行业为室内空气净化日用品行业，近年来，随着人们生活水平的提高，在消费升级和消费者健康卫生意识提升的背景下，各类室内空气净化产品尤其是除湿类、芳香类及除味类产品的需求将大大增加。

(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。合顺兴被认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202244001946，发证时间：2022 年 12 月 19 日，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	155,844,390.12	122,379,981.43	27.34%
毛利率%	26.51%	27.54%	-
归属于挂牌公司股东的	24,965,932.58	18,199,889.73	37.18%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,204,213.33	21,137,232.70	19.24%
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）	14.15%	13.12%	-
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）	14.29%	15.23%	-
基本每股收益	0.74	0.54	37.04%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	214,830,471.55	212,308,295.97	1.19%
负债总计	43,432,495.95	45,010,601.14	-3.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,397,975.60	167,297,694.83	2.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.1	4.98	2.41%
资产负债率%（母公司）	20.22%	21.18%	-
资产负债率%（合并）	20.22%	21.20%	-
流动比率	2.74	2.59	-
利息保障倍数	312,356.91	150.14	-
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	15,359,623.01	18,849,578.98	-18.51%
应收账款周转率	3.89	4.47	-
存货周转率	3.43	2.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.19%	-23.75%	-
营业收入增长率%	27.34%	29.28%	-
净利润增长率%	37.18%	145.60%	-

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	15,653,781.45	7.29%	39,560,507.26	18.63%	-60.43%
应收票据	0	0%	0	0%	0%

应收账款	44,505,968.73	20.72%	31,005,364.96	14.6%	43.54%
交易性金融资产	25,000,000.00	11.64%	10,000,000.00	4.71%	150.00%
预付款项	1,464,391.40	0.68%	634,874.96	0.3%	130.66%
其他应收款	365,777.99	0.17%	133,665.00	0.06%	173.65%
存货	31,404,226.27	14.62%	32,966,215.83	15.53%	-4.74%
其他流动资产	415,160.80	0.19%	2,316,848.95	1.09%	-82.08%
长期待摊费用	2,094,935.28	0.98%	2,327,932.44	1.10%	-10.01%
其他非流动资产	2,969,357.25	1.38%	938,533.00	0.44%	216.38%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
应付票据	10,568,349.08	4.92%	15,558,681.98	7.33%	-32.07%
应交税费	2,045,418.64	0.95%	1,491,286.34	0.70%	-37.16%
应付职工薪酬	2,569,687.01	1.2%	3,738,440.10	1.76%	-31.26%

项目重大变动原因

1、货币资金减少60.43%，主要变动原因是报告期内闲置资金进行短期理财及派发了2023年的现金红利2015万。
2、交易性金融资产增长150.00%，主要系闲置资金进行短期理财的原因。
3、应收账款增加43.54%，主要变动原因是报告期内公司业务收入增加及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。
4、预付账款增加130.66%，主要变动原因是报告期内公司采购材料预付款增加及预付展位及设计费增加所致。
5、其他应收款增加173.65%，主要变动原因是报告期内有备用金借支及代扣代缴款项。
6、其他流动资产减少82.08%，主要变动原因是报告期内公司留抵增值税减少所致。
7、其他非流动资产增加216.38%，主要变动原因是公司业务加大，支付新增设备的进度款所致。
8、应付职工薪酬减少31.26%，主要变动原因是上期期末的应付职工薪酬包含了2023年的年终奖金所致。

（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	155,844,390.12	-	122,379,981.43	-	27.34%
营业成本	114,533,949.67	73.49%	88,671,330.53	72.46%	29.17%
毛利率	26.51%	-	27.54%	-	-
销售费用	1,883,083.98	1.21%	1,476,701.36	1.21%	27.52%
研发费用	4,584,005.12	2.94%	3,784,557.77	3.09%	21.12%
管理费用	5,462,917.62	3.51%	4,242,857.01	3.47%	28.76%
财务费用	-587,090.14	-0.38%	-252,849.71	-0.21%	132.19%
其他收益	24,131.06	0.02%	92,071.89	0.08%	-73.79%
投资收益	-184,943.75	0.12%	-1,315,736.69	1.08%	-85.94%

公允价值变动收益	-119,517.61	0.08%	-2,093,745.36	1.71%	-94.29%
资产处置收益			-20,129.31	0.02%	-100%
信用减值损失	-747,890.96	0.48%	-148,665.42	0.12%	403.07%
资产减值损失	-233,330.05	0.15%	-203,834.89	0.17%	14.47%
营业利润	28,199,491.97	18.09%	20,339,937.94	16.62%	38.64%
营业外收入	0	0%	543.99	-	-100%
营业外支出	0	0%	118,702.13	0.1%	-100%
净利润	24,965,932.58	16.02%	18,199,889.73	14.87%	37.18%

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，主要原因为市场需求增长，公司积极开发新品及开发新客户，业务量增加。
- 2、销售费用增长27.52%，主要原因为公司收入增加，销售架构扩大，薪资增长。
- 3、财务费用减少132.19%，主要原因为短期借款减少，银行利息支出减少。
- 4、其他收益减少73.79%，主要原因为报告期内收到政府补助资金较上期有减少。
- 5、投资收益增加85.94%，主要原因为报告期内处置衍生金融产品及购买银行理财产品的频率增加，同时增加理财收益。
- 6、公允价值变动收益与上年同期相比变动较大，主要原因为衍生金融产品公允价值增长所致。
- 7、信用减值损失比去年同期数增长403.07%，主要原因为报告期营业收入上涨，应收账款的增加导致。
- 8、营业利润与净利润增长的原因也主要由于主营收入大幅增长所致。

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	155,706,082.27	122,191,946.29	27.43%
其他业务收入	138,307.85	188,035.14	-26.45%
主营业务成本	114,169,539.49	88,403,613.26	29.15%
其他业务成本	364,410.18	267,717.27	36.12%

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
除湿类	89,687,933.30	65,017,667.33	27.51%	21.92%	21.32%	0.36%
芳香类	50,079,851.97	37,170,207.53	25.78%	31.41%	37.26%	-3.16%
清洁类	3,220,284.39	2,611,092.99	18.92%	5.34%	3.00%	1.84%
除味类	12,586,340.58	9,258,794.31	26.44%	79.84%	94.82%	-5.66%
除虫类	131,672.03	111,777.33	15.11%	343.47%	465.35%	-18.30%
其他	138,307.85	364,410.18	-163.48%	-77.86%	-47.48%	-152.39%

按区域分类分析

√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
境内	59,887,422.97	46,721,778.00	21.98%	44.32%	48.51%	-2.21%
境外	95,956,967.15	67,812,171.67	29.33%	18.64%	18.53%	0.06%

收入构成变动的原因

1、与上年同期相比，公司的主要收入来源依然是除湿类及芳香类产品；报告期内，公司主营业务收入占比较去年同期存在一定的变动，主要是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，主要是报告期内公司没有对外租赁所致。

国内外营业收入较上年都有不同幅度的增长，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。

(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	15,359,623.01	18,849,578.98	-18.51%
投资活动产生的现金流量净额	-17,622,624.06	38,731,113.04	145.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,153,037.82	-61,170,907.38	65.42%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额同比变化较大，主要是报告期内闲置资金短期理财没有到期，去年同期收到处置子公司收到资金。

2、筹资活动产生的现金流量净额同比变化较大，主要是去年同期公司偿还银行短期借款。

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

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

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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	截至本半年报披露日,卢武明、卢熙合计直接或间接控制本公司 75.47%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股东的利益。
3、汇率变动的风险	汇率波动给公司业绩带来不确定性,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。
4、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%。
5、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。
6、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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

(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	8,500,000.00	3,135,636.72
销售产品、商品,提供劳务	3,000,000.00	428,709.28
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

报告期内无重大关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
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	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。公司关联方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。

(五) 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	2,114,450.57	0.98%	开具银行承兑汇票
货币资金	流动资产	远期外汇保证金	112.19	0%	外汇套期保证金
总计	-	-	2,114,562.76	0.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响

截止 2024 年 6 月 30 日，公司受限的资产总金额 2,114,562.76 元，占公司期末总资产的比例为 0.98%，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。

第四节 股份变动及股东情况

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	16,294,600	48.51%	-1,011,875	15,282,725	45.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,726,875	25.98%	387,500	9,114,375	27.13%	
	董事、监事、高管	650,625	1.94%	39,525	690,150	2.05%	
	核心员工	0	0%	50,000	50,000	0.15%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,294,800	51.49%	1,011,875	18,306,675	54.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,073,425	44.88%	1,162,500	16,235,925	48.34%	
	董事、监事、高管	2,110,375	6.28%	-39,625	2,070,750	6.16%	
	核心员工	141,000	0%	-141,000	0	0%	
总股本		33,589,400	-	0	33,589,400	-	
普通股股东人数							122

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	1,550,000	21,647,900	64.45%	16,235,925	5,411,975	0	0
2	珠海合顺兴投资合	3,702,400	0	3,702,400	11.02%	0	3,702,400	0	0

	伙企业(有限合伙)								
3	卢禧	2,601,000	-100	2,600,900	7.74%	1,950,750	650,150	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	1,008,529	0	1,008,529	3.00%	0	1,008,529	0	0
6	马晓萍	979,092	-290,071	689,021	2.05%	0	689,021	0	0
7	任军强	459,309	0	459,309	1.37%	0	459,309	0	0
8	钟昶	131,154	284,551	415,705	1.24%	0	415,705	0	0
9	梁炳山	642,453	-260,892	381,561	1.14%	0	381,561	0	0
10	郑可忠	0	300,100	300,100	0.89%	0	300,100	0	0
	合计	30,821,737	-	32,405,325	96.47%	18,186,675	14,218,650	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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。

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、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 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

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	1,550,000	21,647,900	64.45%
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	0.21%
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	董秘	女	1990年12月	2022年8月8日	2025年8月7日	2,601,000	-100	2,600,900	7.74%
卢禧	财务负责人	女	1990年12月	2022年9月28日	2025年8月7日	2,601,000	-100	2,600,900	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、卢文希为堂姐妹关系、与林旭珊为表姐妹关系。
- 除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他直系亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	0	1	14
生产人员	254	57	0	311
销售人员	17	7	0	24
技术人员	12	8	0	20
财务人员	5	0	0	5
行政人员	25	5	0	30
员工总计	328	77	1	404

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	0	0	7

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	15,653,781.45	39,560,507.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	25,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	44,505,968.73	31,005,364.96
应收款项融资			
预付款项	五(四)	1,464,391.40	634,874.96
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)	365,777.99	133,665.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	31,404,226.27	32,966,215.83
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	415,160.80	2,316,848.95
流动资产合计		118,809,306.64	116,617,476.96
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	五(八)	81,908,390.05	83,463,490.04
在建工程	五(九)	52,477.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十)	8,287,280.89	8,435,028.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	2,094,935.28	2,327,932.44
递延所得税资产	五(十二)	708,723.57	525,835.16
其他非流动资产	五(十三)	2,969,357.25	938,533.00
非流动资产合计		96,021,164.91	95,690,819.01
资产总计		214,830,471.55	212,308,295.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五(十四)	658,174.76	420,139.67
衍生金融负债			
应付票据	五(十五)	10,568,349.08	15,558,681.98
应付账款	五(十六)	22,708,173.52	17,858,295.71
预收款项			
合同负债	五(十七)	1,657,088.72	3,687,005.20
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(十八)	2,569,687.01	3,738,440.10
应交税费	五(十九)	2,045,418.64	1,491,286.34
其他应付款	五(二十)	3,202,928.87	2,159,649.43
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(二十一)	22,675.35	25,971.63
流动负债合计		43,432,495.95	44,939,470.06
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
其他非流动负债			
非流动负债合计			71,131.08
负债合计		43,432,495.95	45,010,601.14
所有者权益：			
股本	五（二十二）	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（二十三）	13,452,679.85	13,452,679.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	16,794,700.00	16,794,700.00
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	107,561,195.75	103,460,914.98
归属于母公司所有者权益合计		171,397,975.60	167,297,694.83
少数股东权益			
所有者权益合计		171,397,975.60	167,297,694.83
负债和所有者权益合计		214,830,471.55	212,308,295.97

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） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		155,844,390.12	122,379,981.43
其中：营业收入	五（二十六）	155,844,390.12	122,379,981.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		126,383,346.84	98,350,003.71
其中：营业成本	五（二十六）	114,533,949.67	88,671,330.53
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（二十七）	506,480.59	427,406.75
销售费用	五（二十八）	1,883,083.98	1,476,701.36
管理费用	五（二十九）	4,584,005.12	3,784,557.77
研发费用	五（三十）	5,462,917.62	4,242,857.01
财务费用	五（三十一）	-587,090.14	-252,849.71
其中：利息费用		90.28	380,806.94
利息收入		-214,083.96	-81,367.62
加：其他收益	五（三十二）	24,131.06	92,071.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-184,943.75	-1,315,736.69
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）	五（三十四）	-119,517.61	-2,093,745.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）		-20,129.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-747,890.96	-148,665.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-233,330.05	-203,834.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,199,491.97	20,339,937.94
加：营业外收入	五（三十八）		543.99
减：营业外支出	五（三十九）		118,702.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,199,491.97	20,221,779.80
减：所得税费用	五（四十）	3,233,559.39	2,021,890.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,965,932.58	18,199,889.73
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）		24,965,932.58	18,199,889.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		24,965,932.58	18,199,889.73

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		24,965,932.58	18,199,889.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,965,932.58	18,199,889.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.74	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		0.74	0.54

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

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		148,099,014.27	122,824,175.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,503,407.96	4,396,134.36
收到其他与经营活动有关的现金		1,643,230.57	4,004,470.65
经营活动现金流入小计		156,245,652.80	131,224,781.00
购买商品、接受劳务支付的现金		114,072,805.73	90,730,016.01
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		16,512,360.82	15,189,378.30
支付的各项税费		4,396,735.63	4,497,043.22
支付其他与经营活动有关的现金		5,904,127.61	1,958,764.49
经营活动现金流出小计		140,886,029.79	112,375,202.02
经营活动产生的现金流量净额		15,359,623.01	18,849,578.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,000,000.00	33,275,750.00
取得投资收益收到的现金		270,009.25	135,923.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,159.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			48,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		114,270,009.25	81,425,833.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,892,633.31	1,243,059.56
投资支付的现金		129,000,000.00	41,451,660.40
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		131,892,633.31	42,694,719.96
投资活动产生的现金流量净额		-17,622,624.06	38,731,113.04
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		50,000.00	2,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,612,790.76	3,187,629.36
筹资活动现金流入小计		2,662,790.76	5,237,629.36

偿还债务支付的现金		50,000.00	44,558,165.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,155,745.64	13,783,727.44
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		3,610,082.94	8,066,644.30
筹资活动现金流出小计		23,815,828.58	66,408,536.74
筹资活动产生的现金流量净额		-21,153,037.82	-61,170,907.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		506,605.24	625,347.73
五、现金及现金等价物净增加额		-22,909,433.63	-2,964,867.63
加：期初现金及现金等价物余额		36,448,652.32	16,846,877.73
六、期末现金及现金等价物余额		13,539,218.69	13,882,010.10

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

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

2024年4月19日，珠海市合顺兴日化股份有限公司第三届董事会第十七次会议审议通过《关于2023年年度权益分派预案》的议案，向全体股东每10股派送现金股利6元（含税），本次权益分派共计派发现金红利20,153,640元。2024年5月10日2023年年度股东大会审议通过《关于2023年年度权益分派预案》的议案，2024年5月30日，本次权益分派实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

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)

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，确认为现金等价物。

(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

根据企业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) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(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(债务工具)、可供出售金融资产的情形)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，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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订协议，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：

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

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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 提供经济利益，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、清偿负债同时进行时，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

1、 经营租赁的会计处理方法

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

本报告期公司会计政策未发生变更。

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%

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%

(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、 财务报表项目注释

以下项目无特殊说明，期末指 2024 年 6 月 30 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月，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	11,876.91	1,221.66
银行存款	13,368,316.56	36,288,405.44
其他货币资金	2,273,587.98	3,270,880.16
合 计	15,653,781.45	39,560,507.26
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 2,114,562.76 元，期初其他货币资金中保证金 3,111,854.94 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
交易性金融资产	25,000,000.00	10,000,000.00
其中：理财产品	25,000,000.00	10,000,000.00
合 计	25,000,000.00	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	46,600,125.29	32,556,419.30
1 至 2 年	177,501.32	60,592.91
2 至 3 年	63,001.94	11,211.48
3 至 4 年	33,709.94	12,151.04
4 至 5 年	4,200.00	9,516.20
5 年以上	327,721.00	320,090.30
减：应收账款坏账准备	2,700,290.76	1,964,616.27
合 计	44,505,968.73	31,005,364.96

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	327,721.00	0.69	327,721.00	100.00	
按组合计提坏账准备：					
1、账龄分析法	46,878,538.49	99.31	2,372,569.76	5.06	44,505,968.73

2、其他组合					
合计	47,206,259.49	100.00	2,700,290.76	5.72	44,505,968.73

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	0.68	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

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
厦门舟和食品有限公司	75,950.00	75,950.00	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
重庆嘉策实业有限公司	3,175.00	3,175.00	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
湛江市立新贸易有限公司	496.80	496.80	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
广州沃西贸易有限公司苏州分公司	65.20	65.20	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
韶关市先达发展有限公司	8,962.04	8,962.04	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
西安海广商贸有限公司	11,757.46	11,757.46	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
RONALDA/S	2,314.50	2,314.50	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
合计	327,721.00	327,721.00		

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	46,600,125.29	2,330,006.26	5.00%
1至2年	177,501.32	17,750.13	10.00%
2至3年	63,001.94	12,600.39	20.00%
3至4年	33,709.94	10,112.98	30.00%
4至5年	4,200.00	2,100.00	50.00%
5年以上	327,721.00	327,721.00	100.00%
合计	47,206,259.49	2,700,290.76	

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	1,964,616.27	735,674.49				2,700,290.76
合计	1,964,616.27	735,674.49				2,700,290.76

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 23,429,766.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,171,488.34 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	1,456,113.64	99.43	629,630.34	99.18
1至2年	3,300.00	0.23		
2至3年	4,321.64	0.30	4,588.50	0.72
3年以上	656.12	0.04	656.12	0.10
合计	1,464,391.40	100.00	634,874.96	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 1,014,536.86 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 69.28%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	365,777.99	133,665.00
合计	365,777.99	133,665.00

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	207,829.46	
1至2年	17,700.00	17,700.00
2至3年		20,055.20
3至4年	20,055.20	55,000.00
4至5年	91,500.00	
5年以上	47,944.80	47,944.80
合计	385,029.46	140,700.00
减：其他应收款坏账准备	19,251.47	7,035.00
合计	365,777.99	133,665.00

(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	21,000.00	
押金及保证金	140,700.00	140,700.00
代扣代缴款项	223,329.46	
合计	385,029.46	140,700.00

(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	7,035.00			7,035.00
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	12,216.47			12,216.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	19,251.47			19,251.47

(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	7,035.00	12,216.47				19,251.47
合计	7,035.00	12,216.47				19,251.47

(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 298,276.60 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 77.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 14,913.83 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	18,940,929.33	1,106,290.28	17,834,639.05
在产品	459,137.11		459,137.11
库存商品	10,995,362.17	240,816.59	10,754,545.58
发出商品	2,355,902.81		2,355,902.81
委托加工物资	1.72		1.72

合 计	32,751,333.14	1,347,106.87	31,404,226.27
项 目	期初余额		
	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

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	932,481.75	173,808.53			1,106,290.28
库存商品	181,295.07	59,521.52			240,816.59
合 计	1,113,776.82	233,330.05			1,347,106.87

(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
留抵税额	415,160.80	1,898,909.10
合 计	415,160.80	2,316,848.95

(八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	81,908,390.05	83,463,490.04
固定资产清理		
合 计	81,908,390.05	83,463,490.04

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	70,409,750.94	33,381,405.34	2,259,241.34	4,246,697.43	110,297,095.05
(2) 本期增加金额		2,079,994.82	177,380.53	597,213.50	2,854,588.85
—购置		1,480,317.93	177,380.53	300,771.24	1,958,469.70
—在建工程转入		599,676.89			599,676.89
—企业合并增加				296,442.26	296,442.26
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—转投资性房地产					
(4) 期末余额	70,409,750.94	35,461,400.16	2,436,621.87	4,843,910.93	113,151,683.90
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	10,627,737.59	12,397,802.84	1,536,473.11	2,271,591.47	26,833,605.01

(2) 本期增加金额	1,703,769.12	2,074,940.78	123,522.93	507,456.01	4,409,688.84
—计提	1,703,769.12	2,074,940.78	123,522.93	374,798.07	4,277,030.90
—企业合并增加				132,657.94	132,657.94
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	12,331,506.71	14,472,743.62	1,659,996.04	2,779,047.48	31,243,293.85
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	58,078,244.23	20,988,656.54	776,625.83	2,064,863.45	81,908,390.05
(2) 期初账面价值	59,782,013.35	20,983,602.50	722,768.23	1,975,105.96	83,463,490.04

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓库加装工程	52,477.87		52,477.87			
合 计	52,477.87		52,477.87			

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入	本期其他减少金额	期末余额
				固定资产金额		
仓库加装工程			652,154.76	599,676.89		52,477.87
合 计			652,154.76	599,676.89		52,477.87

重要的在建工程项目本期变动情况（续）：

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
仓库加装工程						
合 计						

(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	9,284,275.62	638,174.94	151,188.12	10,073,638.68
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(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	1,159,690.90	408,364.99	70,554.42	1,638,610.31
(2) 本期增加金额	86,666.64	45,962.04	15,118.80	147,747.48
—计提	86,666.64	45,962.04	15,118.80	147,747.48
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,246,357.54	454,327.03	85,673.22	1,786,357.79
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	8,037,918.08	183,847.91	65,514.90	8,287,280.89
(2) 期初账面价值	8,124,584.72	229,809.95	80,633.70	8,435,028.37

(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
铁卡板	152,748.38	69,690.27	58,832.38		163,606.27
雨篷工程	996.55	137,168.14	10,141.11		128,023.58
周转箱	380,057.49	75,150.44	82,743.98		372,463.95
装修费	1,794,130.02		363,288.54		1,430,841.48
合 计	2,327,932.44	282,008.85	515,006.01		2,094,935.28

(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	2,719,542.23	407,931.33	1,971,651.27	295,747.69
存货跌价准备	1,347,106.87	202,066.03	1,113,776.82	167,066.52
内部交易未实现损益				
交易性金融负债公允价值变动	658,174.76	98,726.21	420,139.67	63,020.95

合 计	3,976,932.90	708,723.57	3,505,567.76	525,835.16
-----	--------------	------------	--------------	------------

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
交易性金融资产公允价值变动				
固定资产折旧差异			474,207.19	71,131.08
合 计			474,207.19	71,131.08

(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	2,969,357.25	938,533.00
合 计	2,969,357.25	938,533.00

(十四) 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	658,174.76	420,139.67
其中：衍生金融负债	658,174.76	420,139.67
合 计	658,174.76	420,139.67

(十五) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,568,349.08	15,558,681.98
合 计	10,568,349.08	15,558,681.98

(十六) 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	22,706,242.88	17,856,365.07
1 年以上	1,930.64	1,930.64
合 计	22,708,173.52	17,858,295.71

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 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	1,578,081.91	3,617,440.05
1 年以上	79,006.81	69,565.15
合 计	1,657,088.72	3,687,005.20

2、期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(十八) 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	3,738,440.10	14,425,476.41	15,594,229.50	2,569,687.01
离职后福利-设定提存计划		1,272,422.40	1,272,422.40	
合 计	3,738,440.10	15,697,898.81	16,866,651.90	2,569,687.01

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	3,738,440.10	13,778,301.71	14,947,054.80	2,569,687.01
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		473,524.70	473,524.70	
其中：医疗保险费		447,412.32	447,412.32	
工伤保险费		26,112.38	26,112.38	
生育保险费				
(4) 住房公积金		173,650.00	173,650.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合 计	3,738,440.10	14,425,476.41	15,594,229.50	2,569,687.01

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		1,243,785.60	1,243,785.60	
失业保险费		28,636.80	28,636.80	
合 计		1,272,422.40	1,272,422.40	

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	25,918.55	79,198.97
企业所得税	1,593,851.17	1,276,913.58
房产税	339,021.87	0.24
土地使用税	12,515.54	
印花税	74,111.51	135,173.55
合 计	2,045,418.64	1,491,286.34

(二十) 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	3,202,928.87	2,159,649.43
合 计	3,202,928.87	2,159,649.43

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	3,090,517.87	2,154,839.43
1 年以上	112,411.00	4,810.00
合 计	3,202,928.87	2,159,649.43

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十一) 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	22,675.35	25,971.63
合 计	22,675.35	25,971.63

(二十二) 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

(二十三) 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	13,195,295.53			13,195,295.53
其他资本公积	257,384.32			257,384.32
合 计	13,452,679.85			13,452,679.85

(二十四) 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	16,794,700.00			16,794,700.00
合 计	16,794,700.00			16,794,700.00

(二十五) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前期初未分配利润	103,460,914.98	74,095,194.93
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	103,460,914.98	74,095,194.93
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	24,965,932.58	45,718,273.25
减: 提取法定盈余公积		4,049,858.53
应付普通股股利	20,155,655.36	13,435,760.00
转作股本的普通股股利		
加: 其他	-709,996.45	1,133,065.33
期末未分配利润	107,561,195.75	103,460,914.98

(二十六) 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	155,706,082.27	114,169,539.49	122,191,946.29	88,403,613.26
其他业务	138,307.85	364,410.18	188,035.14	267,717.27
合 计	155,844,390.12	114,533,949.67	122,379,981.43	88,671,330.53

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	339,022.12	339,240.00
土地使用税	12,515.54	12,515.56
城建税	46,941.66	7,890.78
教育费附加	20,117.85	3,381.77
地方教育费附加	13,411.90	2,254.50
印花税	74,111.52	61,764.14
车船使用税	360.00	360.00
合 计	506,480.59	427,406.75

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
电商费用		756.39
促销费	151,549.73	119,610.76
差旅费	87,466.01	68,837.14
职工薪酬	1,275,054.58	1,114,069.50
业务招待费	37,961.58	48,979.57
折旧费	3,332.30	4,951.38
服务费	10,214.30	30,401.05
其他费用	45,119.89	22,029.55
检测费	138,465.45	67,066.02
办公费	9,686.24	0
邮寄费	124,233.90	0
合 计	1,883,083.98	1,476,701.36

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	95,488.14	101,398.75
差旅费	11,715.04	38,767.15
待摊费用摊销	515,006.01	513,561.67
汽车费用	116,406.48	53,722.59
专利费	52,418.41	54,740.50
审计费	187,945.07	150,943.39
无形资产摊销	147,747.48	147,747.48
业务招待费	88,869.07	78,319.87
折旧费	567,984.41	293,154.61
职工薪酬	1,439,353.40	1,538,440.64

服务费	945,630.58	451,090.90
上市督导费	141,509.43	141,509.43
环保支出	35,813.47	81,356.99
其他	149,402.51	91,088.18
租赁费	48,715.62	48,715.62
业务宣传费	40,000.00	
合计	4,584,005.12	3,784,557.77

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,742,300.34	2,874,088.31
折旧	102,943.60	98,850.69
职工薪酬	1,284,675.70	1,098,583.74
其他费用	332,997.98	171,334.27
合计	5,462,917.62	4,242,857.01

(三十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	90.28	380,806.94
减：利息收入	214,083.96	81,367.62
汇兑损益	-506,605.24	-625,347.73
手续费	139,366.32	118,206.85
现金折扣	-5,988.68	-45,076.78
其他	131.14	-71.37
合计	-587,090.14	-252,849.71

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
内外经贸发展专项资金		80,000.00
重点人群减免增值税		9,100.00
个人所得税手续费	7,494.44	2,971.89
四位一体贷款贴息	1,400.00	
开拓重点市场项目补贴	15,236.62	
合计	24,131.06	92,071.89

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	270,009.25	135,923.71
处置衍生金融产品取得的投资收益	-454,953.00	-1,451,660.40
合计	-184,943.75	-1,315,736.69

(三十四) 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	-119,517.61	-2,093,745.36
合 计	-119,517.61	-2,093,745.36

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失-应收账款	-735,674.49	-156,126.83
坏账损失-其他应收款	-12,216.47	7,461.41
合 计	-747,890.96	-148,665.42

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-233,330.05	-203,834.89
合 计	-233,330.05	-203,834.89

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		
固定资产处置损失		-20,129.31
合 计		-20,129.31

(三十八) 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
货款扣款及尾差		543.99		543.99
合 计		543.99		543.99

(三十九) 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		33,245.77		33,245.77
罚款滞纳金支出		85,456.26		85,456.26
其他		0.10		0.10
合 计		118,702.13		118,702.13

(四十) 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	3,548,102.38	2,388,436.40
递延所得税费用	-314,542.99	-366,546.33
合 计	3,233,559.39	2,021,890.07

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	28,199,491.97	20,221,779.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,548,102.38	2,388,436.40
子公司适用不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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	-314,542.99	-366,546.33
其他		
所得税费用	3,233,559.39	2,021,890.07

(四十一) 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	1,405,015.55	3,830,487.15
专项补贴、补助款	16,636.62	89,100.00
利息收入	214,083.96	81,367.62
个税手续费返还	7,494.44	2,971.89
营业外收入		543.99
合 计	1,643,230.57	4,004,470.65

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	2,913,152.39	28,779.53
费用支出	2,990,975.22	1,844,528.60
营业外支出		85,456.36
合 计	5,904,127.61	1,958,764.49

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	2,612,790.76	3,187,629.36
合 计	2,612,790.76	3,187,629.36

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	3,610,082.94	8,066,644.30
股票发行费用		0
精选层申报中介费		0
合 计	3,610,082.94	8,066,644.30

(四十二) 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	24,965,932.58	18,199,889.73
加：信用减值损失	747,890.96	148,665.42

资产减值准备	233,330.05	203,834.89
固定资产等折旧	4,277,030.90	4,057,329.30
使用权资产等折旧		
无形资产摊销	147,747.48	153,923.58
长期待摊费用摊销	515,006.01	749,033.39
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)		20,129.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		33,245.77
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	119,517.61	2,093,745.36
财务费用(收益以“-”号填列)	90.28	347,967.44
投资损失(收益以“-”号填列)	184,943.75	1,315,736.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-182,888.41	-64,054.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-71,131.08	-193,352.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,561,989.56	1,796,720.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,562,233.20	-3,150,770.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,577,603.48	-6,862,465.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,359,623.01	18,849,578.98
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	13,539,218.69	13,882,010.10
减：现金的期初余额	36,448,652.32	16,846,877.73
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	-22,909,433.63	-2,964,867.63

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	13,539,218.69	13,882,010.10
其中：库存现金	11,876.91	17,870.89
可随时用于支付的银行存款	13,368,316.56	13,825,270.46
可随时用于支付的其他货币资金	159,025.22	38,868.75
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	13,539,218.69	13,882,010.10
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		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,114,450.57	票据保证金
货币资金	112.19	远期外汇保证金
合 计	2,114,562.76	

(四十四) 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			7,283,501.21
其中：美元	1,021,987.51	7.1268	7,283,500.58
日圆	14.00	0.044738	0.63
应收账款			17,411,312.43
其中：美元	2,319,478.25	7.1268	16,530,457.60
欧元	94,397.71	7.6617	723,246.93
港币	172,683.14	0.9127	157,607.90
应付账款			704,544.05
其中：美元	98,858.40	7.1268	704,544.05
合同负债			1,482,662.92
其中：美元	202,875.06	7.1268	1,445,849.98
欧元	4,804.80	7.6617	36,812.94
其他应付款			7,554.41
其中：美元	1,060.00	7.1268	7,554.41

六、 合并范围的变更

本期无合并范围变更。

七、 在其他主体中的权益

无。

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，并且只有在额外批准的前提下，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）交易性金融负债			
1. 衍生金融负债		658,174.76	658,174.76
持续以公允价值计量的负债总额		658,174.76	658,174.76

(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
交易性金融负债	658,174.76	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 21,647,900 股，占公司总股本的 64.45%，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 6.3%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
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	3,135,636.72	2,448,714.31

(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
-----	--------	-------	-------

珠海米域高贸易有限公司	库存商品	279,458.52	189,090.75
珠海芸依曼贸易有限公司	库存商品	149,250.76	

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢武明	珠海市合顺兴日化股份有限公司	0	2022/11/25	2024/10/18	否/注 1
卢武明、林柔容	珠海市合顺兴日化股份有限公司	0	2022/5/23	2026/12/31	否/注 2

注 1：卢武明与中国农业银行股份有限公司珠海高栏港支行签订《最高额保证合同》，为公司在 2021 年 10 月 19 日至 2024 年 10 月 18 日期间向该行取得的 3,375.00 万元提供最高额保证。截止 2024 年 6 月 30 日，该合同项下的短期借款余额为 0.00 万元，应付票据余额为 8,928,349.08 元。

注 2：卢武明、林柔容与中国银行股份有限公司珠海分行签订《最高额保证合同》，为公司在 2021 年 6 月 15 日至 2026 年 12 月 31 日期间向该行取得的 5,000.00 万元提供最高额保证。截止 2024 年 6 月 30 日，该合同项下的短期借款余额为 0.00 元，应付票据余额为 1,640,000.00 元

4、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,023,067.46	953,200.26

(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
应收账款：		
珠海米域高贸易有限公司	171,558.60	
珠海芸依曼贸易有限公司	98,405.71	

(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	1,997,641.43	1,618,784.80
应付账款：		
珠海市合裕包装材料有限公司	591,456.93	330,880.71

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无需要披露的或有事项。

(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

无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-53,375.08
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）	16,636.62	89,100.00
委托他人投资或管理资产的损益	270,009.25	135,923.71
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	-574,470.61	-3,545,405.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,494.44	-81,940.48
非经常性损益总额	-280,330.30	-3,455,697.61
减：非经常性损益的所得税影响额	-42,049.55	-518,354.64
非经常性损益净额	-238,280.75	-2,937,342.97
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	-238,280.75	-2,937,342.97

(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	14.74	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.88	0.75	0.75

附件 I 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	
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）	16,636.62
委托他人投资或管理资产的损益	270,009.25
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	-574,470.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,494.44
非经常性损益合计	-280,330.30
减：所得税影响数	-42,049.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-238,280.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用