



合顺兴

NEEQ : 871167

珠海市合顺兴日化股份有限公司
ZHUHAI HERMESIN ENTERPRISES., LTD



半年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	68

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人卢熙、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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，该等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。
实际控制人不当控制风险	截至报告期内，卢武明、卢熙合计直接或间接持有本公司 75.86% 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小股东的利益。
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。

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。近期汇率市场人民币对美元贬值，行业一定程度受益。汇率波动给公司业绩带来不确定性，如果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。
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，公司出口退税率根据产品不同有13%、10%和6%三种退税率。其中清洁类和芳香类产品的出口退税率为13%，除味类和除湿类产品（成分为100%氯化钙或者100%硅胶，不含任何添加物）的出口退税10%，除湿类产品（含有添加物）的出口退税率为6%。虽然报告期内公司出口货物的退税率略有变化，对公司影响较小，但随着经济形式的变化，如果未来国家改变出口退税政策，公司产品的出口退税率被调低或取消，将会对公司的经营造成一定的影响。
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。
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：	否
本期重大风险因素分析：	<ol style="list-style-type: none"> 1、针对公司技术人员不足的风险，公司将通过内部培养现有的专业技术人员，并外派现有专业技术人员参加相关专业培训；聘请专业的咨询管理顾问公司，对公司管理层进行生产经营方面的培训；通过挂牌新三板，扩大公司知名度，招聘专业的技术及管理人员。公司已与高级管理人员及核心技术人员均签订了《劳动合同》，同时签订了《避免同业竞争承诺函》及《保密协议》。 2、为降低实际控制人不当控制风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

	<p>3、有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了公司对外投资决策程序、关联交易程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则、对外投资管理办法、对外担保管理办法等规章制度。未来公司和管理层将积极保证公司内控制度有效执行。</p> <p>4、维持与重要客户长期稳定的合作关系，通过不断提高产品质量，为企业争取更大的利润空间，减少汇率波动带来的经营风险；同时，公司已通过远期结汇的方式锁定汇率。随着公司外销收入不断增加，公司将积极学习和研究利用其它专业金融工具进行风险管理，如外汇理财产品等进一步降低汇率波动的风险。</p> <p>5、公司将充分利用目前的税收优惠政策，通过加强市场开拓力度和成本控制，不断扩大公司业务规模，加快公司发展速度，从而增强公司自身经营积累，争取尽快把公司做大做强，提高公司应对风险的能力。</p> <p>6、公司将通过对原油市场价格波动的预判提前调节公司 PP 料库存，减少因为原材料价格剧烈波动带来的短期影响；随着公司生产规模的进一步扩大，其采购量增加将提高公司对供应商的议价能力。</p> <p>7、为了降低对外协加工商的依赖性以及最大限度降低外协加工费对公司产品成本的影响，同时为了控制外协加工商可能给公司带来的产品质量问题，公司加强了对于外协加工商的管理和供应商的管理，储备多家外协加工厂商，并关注市场动态，同时加强了对于外协加工商的质量管理，以保证公司经营稳定性。</p>
--	--

释义

释义项目	指	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
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
合顺兴有限、有限公司	指	珠海市合顺兴企业有限公司
分公司	指	珠海市合顺兴日化股份有限公司日用品厂
中国证监会	指	中国证券业监督管理委员会
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、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

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
证券简称	合顺兴
证券代码	871167
法定代表人	卢熙

二、 联系方式

董事会秘书	卢禧
联系地址	广东省珠海市平沙镇广新路 106 号 4 栋
电话	0756-7751122
传真	0756-7753722
电子邮箱	lx@hsunx.com
公司网址	www.hermesin.com
办公地址	广东省珠海市平沙镇广新路 106 号 4 栋
邮政编码	519055
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	珠海市合顺兴日化股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 6 月 15 日
挂牌时间	2017 年 3 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C26-C268
主要业务	研发、生产、销售除湿剂、芳香剂、除臭剂、清洁剂等
主要产品与服务项目	室内空气净化日用品的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	24,168,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	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））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91440400729239438Y	否
注册地址	广东省珠海市平沙镇广新路 106 号 4 栋	否
注册资本（元）	24,168,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号 30 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	69,328,914.13	73,743,243.31	-5.99%
毛利率%	36.76%	33.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,392,749.47	11,151,125.81	20.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,130,320.08	10,434,528.10	35.42%
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）	14.73%	16.97%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.54%	15.88%	-
基本每股收益	0.55	0.46	19.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,627,829.39	108,159,822.33	20.77%
负债总计	33,002,908.30	23,927,650.71	37.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,624,921.09	84,232,171.62	15.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.04	3.49	15.76%
资产负债率%（母公司）	25.26%	22.12%	-
资产负债率%（合并）	25.26%	22.12%	-
流动比率	1.58%	1.97%	-
利息保障倍数			-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,150,014.37	4,885,756.25	210.09%
应收账款周转率	5.49	6.02	-
存货周转率	3.01	3.32	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.77%	7.82%	-
营业收入增长率%	-5.99%	36.66%	-
净利润增长率%	20.10%	126.52%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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。公司还紧跟互联网加的步伐，公司目前在淘宝、天猫、京东和阿里巴巴进行线上销售，公司与天猫的合作模式为自主经营天猫平台店铺，积极推进网络营销和推广，并取得了一定成效。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 财务状况

报告期内，公司实现营业收入6933万元，较去年同期的7374万元，下降5.99%，收入变动的主要原因系疫情期间公司停产停工所致。公司所处行业发展势头良好，公司经营状况良好。营业成本4385万元，较去年同期的4917万元，下降10.83%，主要原因：（1）收入较去年同期有所下降；（2）公司加强了产品成本的管控和采购环节原材料成本的降低，提升了工作效率。实现净利润1339万元，较去年同期的1115万元，增长20.10%，主要原因：企业销售业绩稳健，营业成本降低，企业经营获利良好。截至报告期末，公司总资产为13063万元，较期初增长20.77%，净资产9762万元，与期初相比增长15.90%，主要原因系公司利润增长。

2、 生产方面

报告期内，公司主要以生产防潮、保鲜、空气净化、卫生清洁系列产品为主，公司严格执行国家有关安全生产、环境保护等方面的法律法规，保证安全生产，加强现场管理，积极开展节能降耗工作，努力减低生产成本，提高人均效率。

3、 销售方面

报告期内，公司继续完善销售管理体系，整合优质销售资源，建立更加有效的预算管理制度，加强市场拓展及品牌建设，加强市场营销，加强网络营销团队的建设，使销售网络向更加深度、广度拓展。

4、 公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和其他相关法律、法规的有关规定，制定了较为完善的公司治理健全，三会、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。不存在实际控制人失联或董事、监事及高级管理人员无法履职的情况。报告期内，公司业务无重大变化，主要供应商及重要客户未发生重大变化。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,207,614.96	17.70%	12,405,169.09	11.47%	54.84%
应收账款	11,816,032.85	9.05%	11,296,212.83	10.44%	4.60%
存货	14,337,765.27	10.98%	14,789,851.40	13.67%	-3.06%
固定资产	5,667,542.36	4.34%	5,402,115.42	4.99%	4.91%
在建工程	58,969,753.68	45.14%	43,244,616.79	39.98%	36.36%
短期借款	8,000,000.00	6.12%	-	-	-
应付票据及应付账款	20,306,569.74	15.55%	17,544,921.39	16.22%	15.74%
其他流动资产	-	-	491,445.72	0.45%	-
无形资产	8,774,499.10	6.72%	8,867,350.96	8.2%	1.05%
资产合计	130,627,829.39		108,159,822.33		20.77%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末较期初增长 54.84%，主要原因是加大了客户应收账款回款力度，延长了供应商应付账款的付款周期，减少购买理财。
- 2、在建工程期末较期初增加 36.36%，主要原因是新厂房持续施工所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	69,328,914.13		73,743,243.31		-5.99%
营业成本	43,846,005.79	63.24%	49,173,717.51	66.68%	-10.83%
毛利率	36.76%		33.32%		
销售费用	4,104,089.38	5.92%	4,608,561.35	6.25%	-10.95%
管理费用	1,860,548.72	2.68%	3,467,541.46	4.7%	-46.34%
研发费用	3,482,226.91	5.02%	3,305,917.20	4.48%	5.33%
财务费用	-47,010.78	-0.07%	821,210.03	1.11%	-105.72%
投资收益	-1,102,093.93	-1.59%	175,513.56	0.24%	-727.93%
营业利润	15,310,481.67	22.08%	12,688,285.65	17.21%	20.67%
净利润	13,392,749.47	19.32%	11,151,125.81	15.12%	20.1%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上年同期减少 5.99%，主要原因是：疫情期间，公司停工停产，导致生产力降低，收入减少。

- 2、管理费用本期较上年同期减少 46.34%，主要原因是：疫情国家减免企业社保费用；企业上年的固定摊销项目比今年多所致。
- 3、财务费用本期较上年同期下降105.72%，主要原因是外币货币性资产发生汇兑净损失今年入投资收益科目，去年在财务费用科目所致。
- 4、投资收益较去年大幅减少 727.93%，主要原因是外币货币性资产远期结汇损失 124 万所致。

3、 现金流量状况

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	15,150,014.37	4,885,756.25	210.09%
投资活动产生的现金流量净额	-16,307,237.80	-7,629,923.78	-113.73%
筹资活动产生的现金流量净额	9,274,140.54	6,499,928.24	42.68%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比大幅增加，主要原因是公司加大收款力度，回款情况较好；外贸出口增加，外贸销售政策一般是货到付款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比，变动较大，主要原因是本期经营业绩较好，流动资金较为充裕，购买银行理财产品增加，期末尚未收回；另一方面，公司为了适应需求的增长，加大产能，增加了厂房建设及固定资产的投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比，变动较大，主要原因是银行短期借款尚未到期未偿还及票据及远期结汇保证金影响所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	41,439.64
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、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、金融负债和债权投资取得的投资收益	-909,169.77
非经常性损益合计	-867,730.13
所得税影响数	-130,159.52
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-737,570.61

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合同负债	-	293,931.26	-	458,894
预收款项	293,931.26	-	458,894	-

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	599700.00	599700.00

(二) 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	2016/11/18	-	挂牌	五险一金	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/18	-	挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况 4	正在履行中

其他	2016/11/18	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 2	正在履行中
其他	2016/11/18	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况 3	正在履行中

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。

公司与所有股东、高级管理人员、核心技术人员及其他关联方均签订了《避免同业竞争承诺函》及《保密协议》，表示本人/本企业在中国境内外的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等方式），直接或间接地从事与公司或其子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司或其子公司产品相同、相似或可以取代公司或其子公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司或其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司或其子公司；不制定与公司或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划。

3、关于关联方资金占用问题。

为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》中规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当回避表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。股东大会审议有关关联交易时，关联股东应在股东大会审议前主动提出回避申请；非关联股东有权在股东大会审议有关关联交易事项前向股东大会提出关联股东回避申请，并提交股东大会进行表决，股东大会根据表决结果在会议上决定关联股东是否回避。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》。报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

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》，承诺本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	21,168,000	87.59%	0	21,168,000	87.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,547,000	76.74%	0	18,547,000	76.74%	
	董事、监事、高管	1,400,000	5.79%	-65,500	1,334,500	5.52%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,000,000	12.41%	0	3,000,000	12.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	3,000,000	12.41%	0	3,000,000	12.41%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		24,168,000	-	0	24,168,000	-	
普通股股东人数							12

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	卢武明	16,919,000	0	16,919,000	70.01%	0	16,919,000	0
2	尹太兴	2,400,000	-65,500	2,334,500	9.66%	1,500,000	834,500	0
3	卢禧	2,000,000	0	2,000,000	8.28%	1,500,000	500,000	0
4	黄展容	0	23,800	23,800	0.1%	0	23,800	0
5	林奋	0	13,900	13,900	0.06%	0	13,900	0
6	齐冲	0	12,200	12,200	0.05%	0	12,200	0
7	谢辉	0	8,300	8,300	0.03%	0	8,300	0
8	姚仲凌	0	5,000	5,000	0.02%	0	5,000	0
9	赵立	0	1,300	1,300	0.01%	0	1,300	0
10	陈军伟	1,000	0	1,000	0%	0	1,000	0
11	邱美姣	0	1,000	1,000	0%	0	1,000	0
12	珠海合 顺兴投	2,848,000	0	2,848,000	11.78%	0	2,848,000	0

资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
合计	24,168,000	-	24,168,000	100%	3,000,000	21,168,000	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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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，现任市场顾问。

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2020年6月就职于合顺兴及其前身，任董事长、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、 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
卢熙	董事长, 副总经理	女	1989年10月	2019年7月15日	2022年7月14日
尹太兴	董事, 总经理	男	1979年9月	2019年7月15日	2022年7月14日
卢禧	董事, 董事会秘书, 财务负责人	女	1990年12月	2019年7月15日	2022年7月14日
龙俊	董事	男	1984年11月	2019年7月15日	2022年7月14日
林旭珊	董事	女	1985年11月	2019年7月15日	2022年7月14日
李婉倩	监事会主席	女	1982年5月	2019年7月15日	2022年7月14日
方龙梅	职工监事	女	1973年7月	2019年7月15日	2022年7月14日
李杰叶	监事	男	1991年6月	2019年7月15日	2022年7月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1、卢禧与卢熙为堂姐妹关系 2、卢熙与林旭珊为表姐妹关系

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
卢熙	董事长, 副总经理	0	0	0	0%	0	0
尹太兴	董事, 总经理	2,400,000	-65,500	2,334,500	9.66%	0	0
卢禧	董事, 董事会秘书, 财务负责人	2,000,000	0	2,000,000	8.28%	0	0
龙俊	董事	0	0	0	0%	0	0
林旭珊	董事	0	0	0	0%	0	0
李婉倩	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
方龙梅	职工监事	0	0	0	0%	0	0
李杰叶	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	4,400,000	-	4,334,500	17.94%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
尹太兴	副总经理	新任	总经理	因公司战略及业务发展需要
卢熙	总经理	新任	副总经理	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

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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
行政人员	24	2	0	26
生产人员	129	39	0	168
销售人员	16	3	0	19
技术人员	6	0	0	6
财务人员	3	0	0	3
员工总计	178	44	0	222

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	14
专科	21	21
专科以下	146	186
员工总计	178	222

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	19,207,614.96	12,405,169.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,601,315.07	4,013,945.21
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	11,816,032.85	11,296,212.83
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,056,878.56	3,132,234.81
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、5	2,114,869.42	1,001,796.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	14,337,765.27	14,789,851.40
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、7		491,445.72
流动资产合计		52,134,476.13	47,130,655.71
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、8	5,667,542.36	5,402,115.42
在建工程	五、9	58,969,753.68	43,244,616.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	8,774,499.10	8,867,350.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	62,614.91	99,445.95
递延所得税资产	五、12	450,952.03	516,738.11
其他非流动资产	五、13	4,567,991.18	2,898,899.39
非流动资产合计		78,493,353.26	61,029,166.62
资产总计		130,627,829.39	108,159,822.33
流动负债：			
短期借款	五、14	8,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、15	1,891,531.65	2,097,085.95
衍生金融负债			
应付票据	五、16	4,749,925.55	9,610,280.73
应付账款	五、17	15,556,644.19	7,934,640.66
预收款项	五、18		458,894.00
合同负债	五、19	293,931.26	
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、20	236,474.37	1,579,000.93
应交税费	五、21	1,953,173.32	1,727,070.92
其他应付款	五、22	321,030.70	518,585.74
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			
流动负债合计		33,002,711.04	23,925,558.93
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、12	197.26	2,091.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		197.26	2,091.78
负债合计		33,002,908.30	23,927,650.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	24,168,000.00	24,168,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,363,924.36	1,363,924.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	5,870,024.73	5,870,024.73
一般风险准备			
未分配利润	五、26	66,222,972.00	52,830,222.53
归属于母公司所有者权益合计		97,624,921.09	84,232,171.62
少数股东权益			
所有者权益合计		97,624,921.09	84,232,171.62
负债和所有者权益总计		130,627,829.39	108,159,822.33

法定代表人：卢熙

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		69,328,914.13	73,743,243.31
其中：营业收入	五、27	69,328,914.13	73,743,243.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,846,005.79	49,173,717.51
其中：营业成本	五、27	43,846,005.79	49,173,717.51
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、28	137,861.90	384,212.87
销售费用	五、29	4,104,089.38	4,608,561.35
管理费用	五、30	1,860,548.72	3,467,541.46
研发费用	五、31	3,482,226.91	3,305,917.20
财务费用	五、32	-47,010.78	821,210.03
其中：利息费用			
利息收入		19,928.88	35,604.10
加：其他收益	五、33	41,439.64	173,754.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-1,102,093.93	175,513.56
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、35	192,924.16	489,608.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,178.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	233,019.59	-136,853.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,310,481.67	12,688,285.55
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,310,481.67	12,688,285.55
减：所得税费用	五、37	1,917,732.20	1,537,159.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,392,749.47	11,151,125.81
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）		13,392,749.47	11,151,125.81
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,392,749.47	11,151,125.81
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		13,392,749.47	11,151,125.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.55	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：卢熙

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	2020年1-6月	2019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		68,918,849.20	76,185,755.30
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			
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		3,201,317.15	3,491,764.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、38(1)	61,368.52	209,359.00
经营活动现金流入小计		72,181,534.87	79,886,878.76
购买商品、接受劳务支付的现金		40,886,564.15	58,154,787.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,582,005.44	7,841,895.94
支付的各项税费		1,060,771.84	3,423,662.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	7,502,179.07	5,580,776.79
经营活动现金流出小计		57,031,520.50	75,001,122.51
经营活动产生的现金流量净额		15,150,014.37	4,885,756.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,200,000.00	76,000,000.00
取得投资收益收到的现金		135,182.53	175,513.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,178.84
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		59,335,182.53	76,179,692.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,842,420.33	9,809,616.18
投资支付的现金		56,800,000.00	74,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,642,420.33	83,809,616.18
投资活动产生的现金流量净额		-16,307,237.80	-7,629,923.78
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		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38(3)	2,353,853.10	11,047,679.27
筹资活动现金流入小计		10,353,853.10	11,047,679.27
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、38(4)	1,079,712.56	4,547,751.03
筹资活动现金流出小计		1,079,712.56	4,547,751.03
筹资活动产生的现金流量净额		9,274,140.54	6,499,928.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,528.69	238,976.06
五、现金及现金等价物净增加额		8,083,388.42	3,994,736.77
加：期初现金及现金等价物余额		10,171,044.86	3,970,637.07
六、期末现金及现金等价物余额		18,254,433.28	7,965,373.84

法定代表人：卢熙

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、21
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

珠海市合顺兴日化股份有限公司（以下简称 本公司）成立于 2001 年 6 月 15 日，位于广东省珠海市平沙镇广新路 106 号 4 栋。注册资本人民币贰仟肆佰壹拾陆万捌仟元整，法定代表人卢熙。本公司由卢武明、蔡惠东共同出资设立，经珠海市工商行政管理局批准设立登记，并依法取得企业法人营业执照（统一社会信用代码 91440400729239438Y），经营期限为 2001 年 6 月 15 日至长期。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2017】1128 号，合顺兴股份公司于 2017 年 2 月 27 日通过全国股转公司审核，在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“合顺兴”，证券代码：871167，实际控制人卢武明、卢熙。

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。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。

（二）公司历史沿革

1、公司设立

2001年5月15日，珠海市工商行政管理局核发《企业名称预先核准通知书》（珠名称预核私字【2001】第1823号），同意预先核准企业名称为“珠海市合顺兴企业有限公司”。

2001年5月25日，珠海市合顺兴企业有限公司召开股东会议，会议通过以下决议：（1）公司注册资本为人民币303万元，其中卢武明出资272.7万元，占股90%；蔡惠东出资人民币30.3万元，占股10%；（2）股东会由卢武明、蔡惠东共同组成，公司不设董事会，设执行董事一人，由卢武明任执行董事；监事一人，由蔡惠东担任。

2001年6月15日，珠海市工商行政管理局核发《核准设立登记通知书》，核准设立登记并核发营业执照（注册号4404002024028，公司名称珠海市合顺兴企业有限公司，法定代表人卢武明，注册资本人民币叁佰零叁万元，经营范围：食品、食品原料、香精香料、五金交电、化工原料、农副产品、日用百货。自营和代理各商品及技术的进出口业务[国家规定的专营进出口商品和国家禁止进出口等特殊商品除外]；经营进料加工和“三来一补”业务；对外贸易和转口贸易。本次注册资本实收情况已经珠海市永安达会计师事务所有限公司验证，并出具验资报告（永安达验字2001-C01-0379）。

2、公司变更情况

2016年7月1日，公司股东会决议同意珠海市合顺兴企业有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为珠海市合顺兴日化股份有限公司，确认中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2016）第326022号《审计报告》以及广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2016]第130号《评估报告书》；同意根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2016）第326022号，以2015年12月31日为基准日经审计的公司净资产20,321,924.36元折合为股本20,000,000股（每股面值1元）设立珠海市合顺兴日化股份有限公司，经审计确认2015年12月31日的净资产20,321,924.36元，按1.0161:1比例折股而成，全部股份由珠海市合顺兴企业有限公司原股东以原持股比例全额认购。股份公司的注册资本为20,000,000元，净资产折股余额321,924.36元计入股份公司资本公积。2016年7月2日，由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2016）第326017号整体股改变更验资报告，变更后出资情况如下：卢武明持有1,800.00万股，占总股本的90.00%；卢禧持有200.00万股，占总股本的10.00%。

2016年8月22日，本公司召开2016年第一次临时股东大会，全体股东一致同意股份公司的股本由2,000.00万元增加至2,416.80万元，由公司新股东尹太兴、姚真志、徐小川和珠海合顺兴投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资。

2016年8月22日，尹太兴、姚真志、徐小川和珠海合顺兴投资合伙企业（有限合伙）分别与股份公司签订《增资（投资）协议》，尹太兴认购800,000股，双方协商确定认购价格为每股1.25元；姚真志认购400,000股，双方协商确定认购价格为每股1.25元；徐小川认购120,000股，双方协商确定认购价格为每股1.25元；珠海合顺兴投资合伙企业（有限合伙）认购2,848,000股，双方协商确定认购价格为每股1.25元；增资款项合计521.00万元，416.80万元为公司的注册资本，104.20万元计入公司的资本公积。

2016年9月13日，珠海公众联合会计师事务所（普通合伙）出具了“公众验字[2016]第109号”验资报告，截至2016年8月29日止，股份公司已收到尹太兴、姚真志、徐小川和珠海合顺兴投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本合计人民币416.80万元，股东均以货币出资，变更后的累计注册资本为人民币2416.80万元，实收资本2416.80万元。

（三）公司结构情况

本公司按《公司法》的规定建立了法人治理结构，股东会为最高权利机构，董事会为股东大会的常设权力机构，监事会为股东大会的派出监督机构。董事会下设总经理，总经理下设生产部，行政人事部，研发中心，仓储部，品质部，采购部，营销部。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第七次会议于2020年8月27日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、16。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况以及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易月初日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- A、本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交

付可变数量的自身权益工具。

D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

A、以摊余成本计量的金融资产；

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

C、《企业会计准则第14号——收入》定义的客户合同资产；

D、租赁应收款；

E、财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他长期应收款组合：应收其他款项

对于应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固

定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、13。

12、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	平均年限法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

13、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

16、收入

（1）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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权

上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10(6)）。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司内销具体收入确认时点为完成销售并收到客户结算单时确认收入；本公司外销出口收入确认方法是以发货报关出口时确认收入；本公司在京东、天猫电子商务平台上的销售，在七天退货期满后以发货金额减去退货金额确认收入。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

19、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

20、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，

结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入(修订)》(以下简称“新收入准则”), 本公司自2019年1月1日起执行该准则, 对会计政策相关内容进行了调整。

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的控制权时, 确认收入。在满足一定条件时, 本公司属于在某一时间段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如: 合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数, 调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020年1月1日)
--------------	----------	---------------------

与原收入准则相比, 执行新收入准则对2020年1-6月财务报表相关项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年6月30日
合同资产—原值	0.00
存货	0.00
其他非流动资产	0.00
长期应收款	0.00
合同负债	293,931.26
预收款项	-293,931.26
预计负债	0.00

受影响的利润表项目	影响金额 2020年1-6月
营业收入	0.00
营业成本	0.00
销售费用	0.00
所得税费用	0.00
净利润	0.00

(2) 重要会计估计变更及会计差错更正

无

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表			
项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	12,405,169.09	12,405,169.09	0.00
交易性金融资产	4,013,945.21	4,013,945.21	0.00
应收账款	11,296,212.83	11,296,212.83	0.00
预付款项	3,132,234.81	3,132,234.81	0.00
其他应收款	1,001,796.65	1,001,796.65	0.00
存货	14,789,851.40	14,789,851.40	0.00
其他流动资产	491,445.72	491,445.72	0.00
流动资产合计	47,130,655.71	47,130,655.71	0.00
非流动资产：			
固定资产	5,402,115.42	5,402,115.42	0.00
在建工程	43,244,616.79	43,244,616.79	0.00
无形资产	8,867,350.96	8,867,350.96	0.00
长期待摊费用	99,445.95	99,445.95	0.00
递延所得税资产	516,738.11	516,738.11	0.00
其他非流动资产	2,898,899.39	2,898,899.39	0.00
非流动资产合计	61,029,166.62	61,029,166.62	0.00
资产总计	108,159,822.33	108,159,822.33	0.00
流动负债：			
交易性金融负债	2,097,085.95	2,097,085.95	0.00
应付票据	9,610,280.73	9,610,280.73	0.00
应付账款	7,934,640.66	7,934,640.66	0.00
预收款项	458,894.00	0.00	-458,894.00

珠海市合顺兴日化股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
合同负债	0.00	458,894.00	458,894.00
应付职工薪酬	1,579,000.93	1,579,000.93	0.00
应交税费	1,727,070.92	1,727,070.92	0.00
其他应付款	518,585.74	518,585.74	0.00
流动负债合计	23,925,558.93	23,925,558.93	0.00
非流动负债：			
递延所得税负债	2,091.78	2,091.78	0.00
非流动负债合计	2,091.78	2,091.78	0.00
负债合计	23,927,650.71	23,927,650.71	0.00
股东权益：			
股本	24,168,000.00	24,168,000.00	0.00
资本公积	1,363,924.36	1,363,924.36	0.00
盈余公积	5,870,024.73	5,870,024.73	0.00
未分配利润	52,830,222.53	52,830,222.53	0.00
股东权益合计	84,232,171.62	84,232,171.62	0.00
负债和股东权益总计	108,159,822.33	108,159,822.33	0.00

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字[2020]50号文，本公司被认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2019年-2021年。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	5,735.74	--	--	6,329.42
人民币	--	--	5,735.74	--	--	6,329.42

珠海市合顺兴日化股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行存款：	--	--	18,248,697.54	--	--	10,164,715.44
人民币	--	--	14,434,759.87	--	--	6,022,724.57
美元	538,729.77	7.0795	3,813,937.40	593,731.65	6.9762	4,141,990.74
港币	0.30	0.91344	0.27	0.15	0.8958	0.13
其他货币资金：	--	--	953,181.68	--	--	2,234,124.23
人民币	--	--	953,181.68	--	--	2,234,124.23
合 计			19,207,614.96			12,405,169.09
其中：存放在境外的款项总额			0.00			0.00

其他货币资金为票据保证金 953,181.68 元，由于使用受限，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。

除此之外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
其中：其他	1,601,315.07	4,013,945.21
合 计	1,601,315.07	4,013,945.21

公司年末持有的交易性金融资产为银行理财产品。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.6.30
1 年以内	12,293,844.88
1 至 2 年	131,489.86
2 至 3 年	19,140.30
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	25,000.00
5 年以上	279,125.00
小 计	12,748,600.04
减：坏账准备	932,567.19
合 计	11,816,032.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.6.30					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	225,000.00	1.76	225,000.00	100.00	0.00	532,714.85	4.26	532,714.85	100	0.00
其中：										
应收其他客户	225,000.00	1.76	225,000.00	100.00	0.00	532,714.85	4.26	532,714.85	100	0.00
按组合计提坏账准备	12,523,600.04	98.24	707,567.19	5.65	11,816,032.85	11,970,783.00	95.74	674,570.17	5.64	11,296,212.83
其中：										
账龄组合	12,523,600.04	98.24	707,567.19	5.65	11,816,032.85	11,970,783.00	95.74	674,570.17	5.64	11,296,212.83
合计	12,748,600.04	100.00	932,567.19	7.32	11,816,032.85	12,503,497.85	100	1,207,285.02	9.66	11,296,212.83

按单项计提坏账准备：

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广东峰彩油墨有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计收回可能性很小
合计	225,000.00	225,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	12,293,844.88	612,233.48	4.98
1至2年	131,489.86	13,845.88	10.53
2至3年	19,140.30	3,835.72	20.04
3至4年	0.00	0.00	31.43
4至5年	3,175.00	1,702.11	53.61
5年以上	75,950.00	75,950.00	100.00
合计	12,523,600.04	707,567.19	5.65

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

珠海市合顺兴日化股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
2019.12.31	1,207,285.02
本期计提	-274,717.83
本期收回或转回	0.00
本期核销	0.00
[本期转销]	0.00
2020.6.30	932,567.19

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,978,437.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 247,926.20 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,982,814.55	97.58	3,132,234.81	100
1 至 2 年	74,064.01	2.42	0.00	0.00
合 计	3,056,878.56	100.00	3,132,234.81	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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 2,821,960.77 元，占预付款项期末余额合计数的比例 92.32%。

5、其他应收款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,114,869.42	1,001,796.65
合 计	2,114,869.42	1,001,796.65

其他应收款：

①按账龄披露

账龄	2020.6.30
1年以内	1,527,708.74
1至2年	597,100.14
2至3年	128,520.85
3至4年	22,537.71
4至5年	11,250.00
5年以上	10,000.00
小计	2,297,117.44
减：坏账准备	182,248.02
合计	2,114,869.42

②按款项性质披露

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、定金及保证金	394,694.86	59,157.28	335,537.58	413,586.20	67,440.93	346,145.27
出口退税	800,608.51	39,389.94	761,218.57	0.00	0.00	0.00
其他	1,101,814.07	83,700.80	1,018,113.27	728,760.23	73,108.85	655,651.38
合计	2,297,117.44	182,248.02	2,114,869.42	1,142,346.43	140,549.78	1,001,796.65

③坏账准备计提情况

期末，本公司不存在处于第一阶段的坏账准备：

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	2,297,117.44	7.93	182,248.02	2,114,869.42	
合计	2,297,117.44	7.93	182,248.02	2,114,869.42	

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019年12月31日余额	0.00	140,549.78	0.00	140,549.78

珠海市合顺兴日化股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019年12月3日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	41,698.24	0.00	41,698.24
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年6月30日余额	0.00	182,248.02	0.00	182,248.02

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	退税款	800,608.51	1年以内	34.85	39,389.94
中山市中良五金塑胶制品有限公司	其他	744,000.00	2年以内	32.39	61,342.20
格兰博(北京)国际会展有限公司	其他	142,150.00	2年以内	6.19	10,607.17
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金(天猫)	保证金	139,123.07	1年以内	6.06	6,844.86
社保费	其他	69,370.24	1年以内	3.02	3,413.02
合计	--	1,895,251.82	--	82.51	121,597.19

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,899,304.67	0.00	9,899,304.67	8,470,894.64	0.00	8,470,894.64

珠海市合顺兴日化股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在产品	0.00	0.00	0.00	1,079,012.40	0.00	1,079,012.40
库存商品	2,960,175.17	0.00	2,960,175.17	4,035,413.56	0.00	4,035,413.56
发出商品	1,478,285.43	0.00	1,478,285.43	1,204,530.80	0.00	1,204,530.80
合 计	14,337,765.27	0.00	14,337,765.27	14,789,851.40	0.00	14,789,851.40

(2) 存货跌价准备

本公司年末无需计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
待抵扣进项税额	0.00	491,445.72
理财产品	0.00	0.00
合 计	0.00	491,445.72

8、固定资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	5,667,542.36	5,402,115.42
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	5,667,542.36	5,402,115.42

固定资产：

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1.2019.12.31	7,984,104.24	1,051,057.90	1,533,994.39	10,569,156.53
2.本期增加金额	308,336.26	232,566.37	244,279.60	785,182.23
(1) 购置	308,336.26	232,566.37	244,279.60	785,182.23
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2020.6.30	8,292,440.50	1,283,624.27	1,778,273.99	11,354,338.76
二、累计折旧				
1.2019.12.31	3,697,980.38	652,146.80	816,913.93	5,167,041.11
2.本期增加金额	407,357.22	81,144.60	31,253.47	519,755.29
(1) 计提	407,357.22	81,144.60	31,253.47	519,755.29
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00

珠海市合顺兴日化股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2020.6.30	4,105,337.60	733,291.40	848,167.40	5,686,796.40
三、减值准备				
1.2019.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2020.6.30	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.2020.6.30 账面价值	4,187,102.90	550,332.87	930,106.59	5,667,542.36
2.2019.12.31 账面价值	4,286,123.86	398,911.10	717,080.46	5,402,115.42

②无暂时闲置的固定资产。

9、在建工程

项 目	2020.6.30	2019.12.31
在建工程	58,969,753.68	43,244,616.79
合 计	58,969,753.68	43,244,616.79

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房	58,969,753.68	0.00	58,969,753.68	43,244,616.79	0.00	43,244,616.79
合 计	58,969,753.68	0.00	58,969,753.68	43,244,616.79	0.00	43,244,616.79

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固 定资产	其 他 减少	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%	2020.6.30
	厂 房	43,244,616.79	15,725,136.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	43,244,616.79	15,725,136.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,969,753.68

重要在建工程项目变动情况（续）：

珠海市合顺兴日化股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
厂房	70,000,000.00	84.24	84.24%	自有资金
合计	70,000,000.00	84.24	84.24%	--

③本期无在建工程减值准备。

10、无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2019.12.31	9,284,275.62	9,284,275.62
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2020.6.30	9,284,275.62	9,284,275.62
二、累计摊销		
1.2019.12.31	416,924.66	416,924.66
2.本期增加金额	92,851.86	92,851.86
(1) 计提	92,851.86	92,851.86
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2020.6.30	509,776.52	509,776.52
三、减值准备		
1.2019.12.31	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2020.6.30	0.00	0.00
四、账面价值		
1.2020.6.30 账面价值	8,774,499.10	8,774,499.10
2.2019.12.31 账面价值	8,867,350.96	8,867,350.96

11、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.6.30
			本期摊销	其他减少	
网络监控工程	3,023.56	0.00	3,023.56	0.00	0.00
增容配电工程款	85,000.00	0.00	30,000.00	0.00	55,000.00
铅酸蓄电池	11,422.39	0.00	3,807.48	0.00	7,614.91
合计	99,445.95	0.00	36,831.04	0.00	62,614.91

12、递延所得税资产与递延所得税负债

珠海市合顺兴日化股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,114,815.21	167,222.28	1,347,834.80	202,175.22
交易性金融负债	1,891,531.65	283,729.75	2,097,085.95	314,562.89
小 计	3,006,346.86	450,952.03	3,444,920.75	516,738.11
递延所得税负债：				
交易性金融工具	1,315.07	197.26	13,945.21	2,091.78
小 计	1,315.07	197.26	13,945.21	2,091.78

13、其他非流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
预付设备及工程款	4,567,991.18	2,898,899.39
合 计	4,567,991.18	2,898,899.39

14、短期借款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
抵押借款	3,000,000.00	0.00
信用借款	5,000,000.00	0.00
合 计	8,000,000.00	0.00

15、交易性金融负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31
交易性金融负债	1,891,531.65	2,097,085.95
其中：衍生金融负债	1,891,531.65	2,097,085.95

衍生金融负债为外汇远期合约，于资产负债表日对尚未到期的合约按公允价值计量产生的损失，确认为交易性金融负债。

16、应付票据

种 类	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	4,749,925.55	9,610,280.73
合 计	4,749,925.55	9,610,280.73

本公司期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

珠海市合顺兴日化股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应付货款	15,556,644.19	7,934,640.66
合 计	15,556,644.19	7,934,640.66

本公司期末无账龄超过1年的重要应付账款。

18、预收款项

项 目	2020.6.30	2019.12.31
预收货款	0.00	458,894.00
合 计	0.00	458,894.00

19、合同负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31
预收货款	293,931.26	0.00
合 计	293,931.26	0.00

20、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	1,579,000.93	6,160,100.50	7,502,627.06	236,474.37
离职后福利-设定提存计划	0.00	78,490.45	78,490.45	0.00
合 计	1,579,000.93	6,238,590.95	7,581,117.51	236,474.37

(1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,579,000.93	5,563,433.58	6,905,960.14	236,474.37
职工福利费	0.00	375,680.65	375,680.65	0.00
社会保险费	0.00	130,476.27	130,476.27	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	112,408.61	112,408.61	0.00
2. 工伤保险费	0.00	8,934.63	8,934.63	0.00
3. 生育保险费	0.00	9,133.03	9,133.03	0.00
住房公积金	0.00	90,510.00	90,510.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,579,000.93	6,160,100.50	7,502,627.06	236,474.37

(2) 设定提存计划

珠海市合顺兴日化股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
离职后福利	0.00	78,490.45	78,490.45	0.00
其中：1. 基本养老保险费	0.00	77,255.92	77,255.92	0.00
2. 失业保险费	0.00	1,234.53	1,234.53	0.00
合 计	0.00	78,490.45	78,490.45	0.00

21、应交税费

税 项	2020.6.30	2019.12.31
增值税	214,378.18	0.00
企业所得税	1,591,825.99	1,579,213.84
个人所得税	9,294.75	10,182.68
印花税	137,674.40	137,674.40
合 计	1,953,173.32	1,727,070.92

22、其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	321,030.70	518,585.74
合 计	321,030.70	518,585.74

其他应付款：

项 目	2020.6.30	2019.12.31
服务费	84,011.00	73,240.69
运费	82,949.20	208,387.95
其他	154,070.50	236,957.10
合 计	321,030.70	518,585.74

本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

23、股本

项 目	2019.12.31	本期增减 (+、-)					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,168,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,168,000.00

珠海市合顺兴日化股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本溢价	1,363,924.36	0.00	0.00	1,363,924.36
合 计	1,363,924.36	0.00	0.00	1,363,924.36

25、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	5,870,024.73	0.00	0.00	5,870,024.73
合 计	5,870,024.73	0.00	0.00	5,870,024.73

26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	52,830,222.53	31,159,482.58
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后 期初未分配利润	52,830,222.53	31,159,482.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,392,749.47	11,151,125.81
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
期末未分配利润	66,222,972.00	42,310,608.39

27、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,649,748.91	43,286,568.66	73,095,763.17	48,641,917.09
其他业务	679,165.22	559,437.13	647,480.14	531,800.42
合计	69,328,914.13	43,846,005.79	73,743,243.31	49,173,717.51

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	0.00	166,298.51
教育费附加	0.00	71,270.80
地方教育费附加	0.00	47,513.86
印花税	137,861.90	99,129.70
合 计	137,861.90	384,212.87

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	0.00	8,526.73
报关代理费	27,251.30	36,118.00
差旅费	25,270.22	49,782.03
车辆费用	0.00	4,071.59
电商费用	881,228.19	988,265.98
检验检测认证费	4,974.94	43,608.12
码头费	144,994.40	129,010.34
商场费用及促销费	96,805.36	24,960.64
业务招待费	16,718.00	28,652.81
运杂费	1,944,261.60	2,332,332.40
折旧费	2,497.86	2,625.16
职工薪酬	709,195.32	719,786.17
其他	250,892.19	240,821.38
合 计	4,104,089.38	4,608,561.35

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	66,248.20	92,946.96
差旅费	14,369.73	45,886.08
待摊费用摊销	36,831.04	459,192.47
检测认证费	490.57	33,731.57
其他	149,300.17	517,262.31
汽车费用	30,321.74	81,123.56
设备测试费	0.00	6,457.55
审计费	152,970.29	145,149.29
无形资产摊销	92,851.86	92,851.86
业务招待费	16,558.00	68,557.19
折旧费	109,381.89	146,819.79
职工薪酬	959,716.73	1,290,125.06
咨询服务费	147,358.50	293,466.57
租金	84,150.00	193,971.20
合 计	1,860,548.72	3,467,541.46

珠海市合顺兴日化股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,695,153.70	2,367,560.51
其他	2,039.65	94,423.46
水电费	47,023.07	0.00
折旧	27,453.40	26,589.44
职工薪酬	620,602.09	724,652.37
租赁费	89,955.00	92,691.42
合 计	3,482,226.91	3,305,917.20

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
利息收入	19,928.88	35,604.10
汇兑损益	-36,853.35	896,261.32
手续费	66,993.91	38,652.12
现金折扣	-57,222.46	-78,099.31
合 计	-47,010.78	821,210.03

33、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	17,889.01	23,754.90	与收益相关
小微企业服务券	1,950.63	0.00	与收益相关
外经贸发展项目专项资金	21,600.00	0.00	与收益相关
电子商务专项资金	0.00	150,000.00	与收益相关
合 计	41,439.64	173,754.90	

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	135,182.53	175,513.56
处置交易性金融负债取得的投资收益	-1,237,276.46	0.00
合 计	-1,102,093.93	175,513.56

35、公允价值变动收益

珠海市合顺兴日化股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-12,630.14	0.00
交易性金融负债	205,554.30	489,608.83
合计	192,924.16	489,608.83

36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	274,717.83	-138,920.20
其他应收款坏账损失	-41,698.24	2,066.73
合计	233,019.59	-136,853.47

37、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,853,840.64	1,484,246.44
递延所得税费用	63,891.56	52,913.30
合计	1,917,732.20	1,537,159.74

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	15,310,481.67	12,688,285.55
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,296,572.25	1,903,242.83
对以前期间当期所得税的调整	20,180.63	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失	1,996.55	5,832.60
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-401,017.23	-371,915.69
所得税费用	1,917,732.20	1,537,159.74

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入收到的现金	19,928.88	35,604.10
营业外收入及其他收益收到的现金	41,439.64	173,754.90
合计	61,368.52	209,359.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

珠海市合顺兴日化股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（手续费支出）付现	66,993.91	38,652.12
销售费用、管理费用、研发费用支出付现	6,925,165.86	5,499,594.74
资金往来	510,019.30	42,529.93
合 计	7,502,179.07	5,580,776.79

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	2,353,853.10	11,047,679.27
合 计	2,353,853.10	11,047,679.27

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	1,079,712.56	4,547,751.03
合 计	1,079,712.56	4,547,751.03

39、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	13,392,749.47	11,151,125.81
加：资产减值损失	0.00	0.00
信用减值损失	-233,019.59	136,853.47
固定资产折旧	519,755.29	467,038.08
无形资产摊销	92,851.86	92,851.86
长期待摊费用摊销	36,831.04	511,414.91
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）	0.00	-4,178.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-192,924.16	-489,608.83
财务费用（收益以“-”号填列）	33,528.69	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	1,102,093.93	-175,513.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	65,786.08	52,913.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,894.52	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	452,086.13	-1,196,801.89

珠海市合顺兴日化股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,324,516.95	-2,730,266.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,206,687.10	-2,930,071.47
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	15,150,014.37	4,885,756.25

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	18,254,433.28	7,965,373.84
减：现金的期初余额	10,171,044.86	3,970,637.07
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	8,083,388.42	3,994,736.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	18,254,433.28	7,965,373.84
其中：库存现金	5,735.74	1,851.34
可随时用于支付的银行存款	18,248,697.54	7,963,522.50
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	18,254,433.28	7,965,373.84

40、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	953,181.68	保证金
在建工程	58,969,753.68	抵押贷款
无形资产	8,774,499.10	抵押贷款
合 计	68,697,434.46	

六、金融工具风险管理

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信贷风险及流动性风险。公司的整体风险管理计划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。

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇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。该等外币余额的资产和负债产生的外汇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外汇风险的影响。

2、利率风险

本公司的利率风险主要来自银行借款等带息债务，而利率受国家宏观货币政策的影响，使公司在未来承受利率波动的风险。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。

3、信贷风险

信贷风险主要来自现金及现金等价物、受限资金、应收帐款及其他应收款。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，应收帐款信贷风险并不集中，故预期不存在重大信贷风险。另外，对应收帐款和其他应收款减值所作的准备足以应付信贷风险。

4、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于2020年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				

珠海市合顺兴日化股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 其他	0.00	1,601,315.07	0.00	1,601,315.07
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	1,601,315.07	0.00	1,601,315.07
(二) 交易性金融负债				
1.其他	0.00	1,891,531.65	0.00	1,891,531.65
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	1,891,531.65	0.00	1,891,531.65

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	1,601,315.07	非公开市场可观察输入值
交易性金融负债	1,891,531.65	非公开市场可观察输入值

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

根据 2015 年 12 月 21 日卢武明与卢熙签署《一致行动人协议》，卢武明与卢熙为父女关系，卢熙同时担任公司的法人代表、董事长兼总经理。卢武明与卢熙对公司的经营决策起重大影响，因此 2015 年 12 月 21 日开始，公司实际控制人为：

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
卢武明	股东	70.01	70.01
卢熙	董事长兼总经理	6.74	6.74

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租人：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

珠海市合顺兴日化股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

卢武明	房屋	599,700.00	648,840.00
合 计		599,700.00	648,840.00

(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	734,641.99	715,540.07

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保最高额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
卢武明	21,759,614.00	2018.6.20	2023.6.19	否

6、关联方应收应付款项

无

九、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.6.30	2019.12.31
资产负债表日后第1年	1,418,729.58	1,098,569.58
资产负债表日后第2年	0.00	825,840.00
资产负债表日后第3年	0.00	0.00
合 计	1,418,729.58	1,924,409.58

2、或有事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	上期计入损益的金 额	本期计入损益的金 额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
------	---------------	---------------	---------------	-----------------

珠海市合顺兴日化股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

稳岗补贴	23,754.90	17,889.01	其他收益	与收益相关
手续费返还	0.00	1,950.63	其他收益	与收益相关
外经贸发展项目专项资金	0.00	21,600.00	其他收益	与收益相关
电子商务专项资金	150,000.00	0.00	其他收益	与收益相关
合计	173,754.90	41,439.64		

2、其他

公司与交通银行股份有限公司珠海分行签订固定资产借款合同以及抵押合同，以土地和在建工程抵押为本公司自2019年6月20日起至2024年6月20日期间提供30,000,000元人民币贷款，仅限用于日用品生产基地建设。截止2020年6月30日，公司已提款3,000,000.00元。

截至2020年6月30日，除上述事项外本公司无需披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	41,439.64	
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、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、金融负债和债权投资取得的投资收益	-909,169.77	
非经常性损益总额	-867,730.13	
减: 非经常性损益的所得税影响数	-130,159.52	
非经常性损益净额	-737,570.61	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.73	0.55	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.54	0.58	

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司信息披露人办公室