

# 嘉亨家化股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-029



2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曾本生、主管会计工作负责人陈聪明及会计机构负责人(会计主管人员)杨英霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

公司请投资者特别关注在经营过程中可能面临的市场需求波动风险、客户集中度较高风险、原材料价格波动风险、核心技术更新换代风险、产品质量问题引起的诉讼、处罚风险、产能扩张投资项目无法实现预期目标的风险等风险因素。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”进行了详细描述，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 10 |
| 第四节 公司治理 .....        | 28 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 29 |
| 第六节 重要事项 .....        | 31 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 39 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 44 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 45 |
| 第十节 财务报告 .....        | 46 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文和摘要的原件。
- 三、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容   |
|-------------|---|--|
| 嘉亨家化、公司、本公司 | 指 | 嘉亨家化股份有限公司   |
| 上海嘉亨        | 指 | 上海嘉亨日用化学品有限公司，公司全资子公司  |
| 香港华美        | 指 | 华美工业有限公司，公司全资子公司   |
| 湖州嘉亨        | 指 | 湖州嘉亨实业有限公司，公司全资子公司   |
| 浙江嘉亨        | 指 | 浙江嘉亨包装技术有限责任公司，上海嘉亨全资子公司   |
| 天津嘉亨        | 指 | 天津嘉亨塑胶有限公司，上海嘉亨全资子公司   |
| 珠海嘉亨        | 指 | 珠海嘉亨日用化学品有限公司，上海嘉亨全资子公司  |
| 国家统计局       | 指 | 中华人民共和国国家统计局   |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 安信证券、保荐机构   | 指 | 安信证券股份有限公司   |
| 报告期、本期      | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日  |
| 上年同期、上期     | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日  |
| 年初、期初       | 指 | 2023 年 1 月 1 日   |
| 报告期末、期末     | 指 | 2023 年 6 月 30 日  |
| 元、万元、亿元     | 指 | 人民币元、万元、亿元   |
| 日化产品        | 指 | 日用化学产品，《国民经济行业分类（GB/T 4754-2017）》将其进一步分为肥皂及合成洗涤剂、化妆品、口腔清洁用品、香料、香精及其他日用化学产品。          |
| 化妆品         | 指 | 以涂擦、喷洒或者其他类似方法，施用于人体表面（皮肤、毛发、指甲、口唇等）、牙齿和口腔黏膜，以清洁、保护、美化、修饰以及保持其处于良好状态为目的的产品。          |
| 家庭护理产品      | 指 | 用于肌肤、器皿、织物，起到清洁、去污、护理、消毒除菌等功能，广泛用于家居、个人清洁卫生等领域的产品。                                   |
| 塑料包装容器      | 指 | 指用吹塑或注塑工艺等制成的，可盛装各种物品或液体物质，以便于储存、运输等用途的塑料容器制品。                                       |
| OEM         | 指 | Original Equipment Manufacture，即贴牌生产，公司按照客户提供的配方设计、工艺控制要求进行生产，产品以客户品牌进行销售。           |
| ODM         | 指 | Original Design Manufacture，即自主设计制造，公司根据客户需求开发产品，产品研发、配方设计、工艺控制等主要由公司完成，产品以客户品牌进行销售。 |
| PE          | 指 | 聚乙烯（Polyethylene，简称 PE）是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂。   |
| PP          | 指 | 聚丙烯（Polypropylene，简称 PP），是一种半结晶的热塑性塑料，具有较高的耐冲击性、机械性质强韧、抗多种有机溶剂和酸碱腐蚀，是常见的高分子材料之一。     |
| GMPC        | 指 | Good Manufacture Practice of Cosmetic Products，化妆品良好生产规范。                            |
| 强生          | 指 | 强生（中国）有限公司及其控制的北京大宝化妆品有限公司、上海唛呵母婴用品国际贸易有限公司、同一控制下海外公司。                               |
| 上海家化        | 指 | 上海家化联合股份有限公司及同一控制下公司   |
| 郁美净         | 指 | 天津郁美净集团有限公司  |
| 百雀羚         | 指 | 上海百雀羚日用化学有限公司、上海百雀羚供应链管理有<br>限公司   |
| 贝泰妮         | 指 | 云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司及其控制下公司   |

|            |   |                            |
|------------|---|----------------------------|
| 利洁时        | 指 | 利洁时家化（中国）有限公司、同一控制下海外公司    |
| 壳牌         | 指 | 壳牌（中国）有限公司及其下属公司、同一控制下海外公司 |
| 联合利华       | 指 | 联合利华（中国）有限公司               |
| 多特瑞        | 指 | 多特瑞（上海）商贸有限公司              |
| 宝洁         | 指 | 广州宝洁有限公司及同一控制下公司           |
| beiersdorf | 指 | 拜尔斯道夫公司                    |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                    |      |        |
|---------------|------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 嘉亨家化                               | 股票代码 | 300955 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 不适用                                |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                            |      |        |
| 公司的中文名称       | 嘉亨家化股份有限公司                         |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 嘉亨家化                               |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Jahen Household Products Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | JAHEN                              |      |        |
| 公司的法定代表人      | 曾本生                                |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书           | 证券事务代表          |
|------|-----------------|-----------------|
| 姓名   | 徐勇              | 傅冰红             |
| 联系地址 | 泉州市鲤城区江南火炬工业区   | 泉州市鲤城区江南火炬工业区   |
| 电话   | 0595-22463333   | 0595-22463333   |
| 传真   | 0595-22411203   | 0595-22411203   |
| 电子信箱 | xy@jahenj.h.com | xy@jahenj.h.com |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

|                           | 本报告期             | 上年同期             |                  | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
|                           |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后          |
| 营业收入（元）                   | 444,689,484.93   | 459,873,602.41   | 459,873,602.41   | -3.30%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 13,674,325.74    | 26,528,207.50    | 26,581,900.21    | -48.56%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 13,578,706.42    | 25,196,423.71    | 25,250,116.42    | -46.22%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 107,716,785.24   | 25,893,391.57    | 25,893,391.57    | 316.00%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.14             | 0.26             | 0.26             | -46.15%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.14             | 0.26             | 0.26             | -46.15%      |
| 加权平均净资产收益率                | 1.38%            | 2.73%            | 2.74%            | -1.36%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             |                  | 本报告期末比上年度末增减 |
|                           |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后          |
| 总资产（元）                    | 1,662,787,978.10 | 1,540,374,320.81 | 1,548,235,483.48 | 7.40%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 967,836,863.76   | 988,524,727.95   | 989,411,775.94   | -2.18%       |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布实施《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照该规定和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。



## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                | 119,566.72   |    |
| 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） | 1,523,249.37 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -70,601.50   |    |
| 减：所得税影响额   | 1,476,595.27 |    |
| 合计   | 95,619.32    |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司从事的主要业务

公司主要从事日化产品 OEM/ODM 及塑料包装容器的研发设计、生产，具备化妆品和家庭护理产品的研发、配制、灌装及塑料包装容器设计、制造的一体化综合服务能力。公司以日化产品 OEM/ODM 与塑料包装业务协同发展策略，可为国内外知名日化企业提供日化产品及配套塑料包装的一站式服务。报告期内，公司从事的主营业务未发生重大变化。

公司的主要产品包括护肤类、洗护类、香水等化妆品，香皂、消毒液、洗手液等家庭护理产品，以及配套的塑料包装容器。产品主要用于个人美容护肤、家庭清洁等领域。公司的主要客户为强生、贝泰妮、上海家化、郁美净、利洁时、维多利亚的秘密、多特瑞、宝洁、壳牌等国内外知名品牌。

#### （二）公司的主要经营模式

##### 1、采购模式

报告期内，公司日化产品所需的主要原材料包括表面活性剂、润肤剂、皮肤调理剂、保湿剂、芳香剂及其他活性物等，塑料包装产品所需的主要原材料包括合成树脂（PE、PP 等）、色母等。公司具有完善的原材料供应商评估体系，公司组织供应商筛选、认定工作，挑选合格供应商，以保证原材料质量满足客户要求。原材料采购价格由公司根据市场行情与供应商协商确定，公司与供应商建立长期稳定的合作关系，使原材料供应充足、渠道畅通，确保公司有效控制采购成本、缩短采购周期、提高库存周转率，减少原材料价格波动带来的经营风险。

##### 2、生产模式

公司的生产模式主要为订单式生产，公司结合客户的需求计划、自身的实际产能、产品的生产流程耗时等因素制定排产计划，组织生产制造。

##### （1）日化产品

公司日化产品生产目前以 OEM 模式为主，同时为部分品牌商提供 ODM 服务。OEM 模式即按照客户提供的配方，结合自身生产工艺，根据客户需求量，安排原辅材料采购并进行批量生产，满足产品安全性、功效性等质量要求。ODM 模式下，由公司主导产品配方开发及工艺流程设计，在与客户沟通确认后，为客户提供有针对性的产品方案，在产品制造阶段，根据产品方案，选定供应商、制定生产计划和生产工艺，进行批量生产。

##### （2）塑料包装容器

对于塑料包装容器产品，公司根据客户需求进行产品设计，与客户沟通确认后，安排开发模具并试生产。经客户对产品外观及功能的测试、验证评审后，开始大批量生产。生产过程中，公司对产品进行不间断的巡检、抽检，按照客户的工艺要求，进行贴标、丝印、烫金、组装等程序，直至产品入库。

##### 3、销售模式

公司采用直接销售的模式，根据客户需求安排生产和销售，凭借高效的供应链管理能力和快速满足客户的交货需求，向客户提供日化产品及配套塑料包装的一站式服务。

公司与主要客户签订框架性协议，就产品质量、供货保障、定价原则、订单下达方式、结算方式等方面作出约定；关于产品型号、规格等具体事项由公司与客户根据实际情况在框架协议条件下另行协商确认；具体产品数量、价格以经双方确认的订单为准。公司产品定价方法为成本加成法，在对产品成本计算的基础上，根据不同类型产品给予适当的成本加成率，向客户提供报价并协商确定最终价格。

报告期内公司主要经营模式未发生重大变化。

#### （三）主要产品的上下游产业链

日化产品产业链可以分为原料供应商、制造商、品牌商、渠道商等环节。其中制造商是整个产业链运营的基础，根据不同的运营主体背景，制造商可分为专业的 OEM/ODM 厂商和品牌自建厂商。



#### （四）公司的市场地位

在化妆品、家庭护理产品领域，公司不断加大研发投入，建立了产品配方开发、分析检测、原料开发及功效机理研究、功效和安全性评估、消费者评价等完善的技术研发体系，在皮肤屏障修复、头皮护理、高功效配方（防晒、美白、祛痘等）、悬浮、包裹等方面积累了丰富的产品配方及制造工艺。在质量管控方面，公司建立了完善的质量控制体系及专业的质量管理队伍，拥有先进的检测仪器设备，在行业内形成了良好的市场声誉。公司的国内外客户群体不断增加，已成为多个国内外知名日化品牌的核心供应商。公司在塑料包装外观及功能设计、模具开发、注塑/吹塑/软管等各项生产工艺均积累了丰富经验，主要客户为知名日化产品品牌商，公司以稳定高效的生产能力、严格的质量管控、快速迭代的技术研发，在行业内形成了较强的市场影响力，成为客户长期稳定的合作伙伴。公司已形成日化产品 OEM/ODM 与塑料包装业务协同发展的经营路径，对客户的一体化服务能力不断增强。

公司主要客户如强生、壳牌、贝泰妮、郁美净等，对供应商稳定生产能力和质量控制能力具有较高的要求，公司通过严格的质量认证及考核成功融入其供应链体系，长期为强生婴儿、郁美净等婴幼儿及儿童产品提供生产服务，充分体现了公司对产品安全性、功效性、质量稳定性的有力管控。公司与国内外品牌客户建立了长期互利共赢的合作关系，多次获得客户授予的荣誉奖项，为公司带来良好的市场声誉和品牌形象。公司多次被强生认定为“零缺陷项目合作伙伴”，为“大宝 SOD 蜜新装上市”做出杰出贡献，系郁美净“最佳战略合作伙伴”、上海家化“优秀供应商”、百雀羚“最佳合作伙伴”、薇诺娜“战略供应商”、壳牌“最优供应商”、beiersdorf“最佳商务合作供应商”，强生“最佳材料质量稳健奖”等。

公司始终把技术研发作为发展的原动力，是行业内少数兼具日化产品及塑料包装研发、设计和生产能力的企业。公司系国家高新技术企业，福建省“专精特新”企业、福建省知识产权优势企业、福建省科技型企业及福建省科技小巨人企业，拥有“福建省日化塑料包装容器企业工程技术研究中心”和“福建省工业设计中心”等研发创新平台。公司或子公司参与制定了《化妆品生产企业-质量安全控制数字化转型评价指南》《化妆品原料-山茶籽油》《化妆品中天然成分的技术定义和计算指南》《化妆品黑色素抑制测试-斑马鱼胚胎测试方法》《化妆品用原料-酵母菌/大米发酵产物滤液》《可循环中空吹塑制品》等团体标准或行业标准。随着公司在塑料包装设计、化妆品配方迭代研发及各项工艺控制技术的不断提升，公司将积极切入品牌商产品供应链的各个环节，垂直整合和优化设计制造与经营模式，实现快速量产和更为高效的供应链管理。

#### （五）公司所处行业发展状况

公司主要从事日化产品 OEM/ODM 及塑料包装容器的研发设计、生产。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”及“C29 橡胶和塑料制品业”。根据国家统计局《国民经济行业分类标准（GB/T 4754-2017）》，公司属于“C26 化学原料和化学制品制造业”大类下的“C268 日用化学产品制造”中的“C2681 肥皂及洗涤剂制造”、“C2682 化妆品制造”，及“C29 橡胶和塑料制品业”大类下的“C292 塑料制品业”中的“C2926 塑料包装箱及容器制造”。

## 1、化妆品行业发展情况

近年来，我国国民经济不断发展，人均可支配收入增加，对外在形象要求与认知的提高以及核心消费人群结构变化等一系列因素驱动下，国内化妆品行业规模近几年来保持着稳健的增长。根据国家统计局统计数据，2015-2022 年期间，我国化妆品零售总额总体保持增长趋势，2022 年我国化妆品行业零售总额实现 3,935.6 亿元。2023 年上半年，随着经济社会全面恢复常态化运行，消费稳步恢复。根据国家统计局数据，2023 年 1-6 月我国社会消费品零售总额 227,587.6 亿元，同比上升 8.2%，其中国内限额以上化妆品零售额 2,071.4 亿元，同比上升 8.6%。从长期来看，我国经济保持稳定增长，国民收入水平不断提高的趋势未发生改变，化妆品行业不断规范健康发展，产品创新、直播电商等销售渠道的兴起以及消费升级等因素共同驱动下，行业增长潜力仍然巨大。

随着化妆品行业规模的不断扩大，产能需求也随之增加，为化妆品 OEM/ODM 行业提供了良好的发展机遇。网络信息时代加深了消费者对化妆品的专业认知，从产品功效、成分构成、包装形式、使用形式等多维度呈多样化、差异化的需求趋势。同时，销售渠道及品牌推广模式的多元化，也促使品牌商在供应链环节积极整合，在产品生产及新产品开发等方面积极与专业 OEM/ODM 企业进行合作，加速产品开发进程并努力降低生产运营成本。对于新锐化妆品品牌，将有限的资金及资源集中于市场推广和品牌运营，在供应链环节与研发实力强、生产能力稳定的制造商加强合作，能够充分利用外部资源快速抢占市场。未来，化妆品品牌商的生产外包需求将更加多元，缩短新品开发时间、把握最新产品趋势成为 OEM/ODM 企业需要面对的课题，具备较强研发实力和严格质量控制专业的 OEM/ODM 企业将成为品牌商的首选合作伙伴，拥有更大的发展机遇。

## 2、塑料包装行业发展情况

塑料包装具有重量轻、耐用性好、可塑性强、价格较低等优势，因而在食品饮料、个人和家庭护理、消费电子、医疗保健、工农业包装等领域广泛应用，赋予了生产商更多的机遇，使得生产商可用经济合理的成本生产出包装精美、匠心独具的产品。塑料的多样性及可塑性令塑料材料及其复合材料在日化产品包装中的应用范围越来越大。化妆品塑料包装作为化妆品供应链中的重要环节，其市场需求随着化妆品市场的需求变化而变化，化妆品市场需求增长为化妆品塑料包装需求量的增长提供了基础。同时，随着日化行业竞争加剧，塑料包装在满足功能性的基础上，在高颜值、形式新颖及绿色环保等方面的要求越来越高。塑料包装企业的模具开发能力、产品设计能力和工艺技术的运用能力决定了其与下游客户研发方面的合作关系。

化妆品塑料包装行业内参与者数量多，但绝大多数为中小规模企业，随着国内化妆品市场规模的快速增长，化妆品品牌之间的竞争不断加剧，其在选择塑料包装供应商时将更加注重研发设计能力、生产规模、产品质量、资质认证及技术水平等，以保证自身产品的供应和质量，因此，研发设计能力强、规模相对较大、质量管理能力较强的企业将持续受益。

化妆品生产是一个复杂的系统工程，包括化妆品内容物及化妆品包装的研发设计、生产，二者相辅相成，具有一站式服务能力的企业，不仅能够降低客户成本，也提高了对客户需求的综合服务水平，具有较强竞争优势。

## 3、公司所处行业特点

### （1）化妆品行业监管日趋规范

为规范和促进化妆品行业良性发展，近年来国务院及国家药品监督管理局等监管部门相继出台了一系列法规规章，对化妆品经营企业从生产许可、原材料使用、产品备案/注册、功效宣称、信息标识、质量管理等进行严格管控，全面促进化妆品行业向更规范、更高质量、更强竞争力的方向发展。

与国际化妆品 OEM/ODM 行业发展情况相比，我国化妆品 OEM/ODM 市场较为分散，行业内参与企业众多，根据药监局统计数据，截至 2022 年底，我国化妆品生产企业数量达 5,512 家。当前，化妆品行业实施生产许可管理制度，多项法规和管理办法的出台使得行业门槛逐渐提高。长期来看，监管趋严背景下，行业中生产能力较弱、质量管理不规范的 OEM/ODM 企业将逐渐被淘汰，而规范先行、质量管理体系成熟和研发创新能力强的龙头企业更为受益，有利于行业集中度的提升。监管法规体系的不断完善，为公司的高质量发展提供了良好的政策环境。

### （2）行业的周期性、区域性和季节性

日化产品作为日常消费品，具有较强的抗风险性，周期性较弱，相应配套塑料包装生产企业没有明显的周期性特征。

日化产品不存在明显的地域性特征。在生产方面，我国化妆品、家庭护理产品生产企业主要集中在长三角和珠三角

地区。

日化产品生产行业整体不存在明显的季节性特征，但单个品类存在使用和销售的淡旺季。比如护肤类化妆品，春夏为销售淡季、秋冬为销售旺季，相应化妆品及配套塑料包装生产企业的业绩存在一定的季节性波动。

#### （六）总体经营情况分析

2023 年上半年，我国宏观经济平稳恢复，但当前内生增长动力仍显不足，消费市场总体不景气。公司管理层及全体员工共同努力，坚持实施企业发展战略，贯彻落实各项经营计划，努力降低外部环境变化对公司经营的影响。截止 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额为 166,278.80 万元，较上年度末增长 7.40%；归属于上市公司股东的净资产为 96,783.69 万元，较上年度末下降 2.18%。2023 年上半年公司实现营业收入 44,468.95 万元，较上年同期减少 3.30%；归属于上市公司股东净利润 1,367.43 万元，较上年同期减少 48.56%；公司经营活动产生的现金流量净额 10,771.68 万元，较上年同期增长 316.00%。

报告期内影响公司经营业绩的主要因素有：

（1）受宏观经济等外部环境的影响，报告期内行业需求复苏低于预期，客户需求减少导致公司塑料包装容器业务收入同比降低 12.41%；

（2）公司全资子公司湖州嘉亨的化妆品生产线于 2022 年 6 月份开始逐步投产，由于处在投产初期，产能利用率较低，其规模效应未充分发挥。同时，为满足湖州嘉亨投产需要以及增强公司研发实力，公司管理费用、研发费用与去年同期相比增加 1,403.80 万元。

报告期内主要经营情况回顾如下：

（1）技术研发方面，公司子公司湖州嘉亨技术研发中心已投入使用，该技术研发中心建立了活性物研究开发实验室、体外功效评价实验室、微生物实验室、相容性实验室、护肤及个护产品开发实验室、香氛创香实验室、包装 3D 打印实验室、包装测试开发实验室等多个专业研发实验室，公司的研发设施及仪器更加齐备。报告期内，公司继续着力构建和完善产品配方开发、分析检测、原料开发及功效机理研究、功效和安全性评估、消费者评价等技术研发体系；积极引进知名高校优秀毕业生，并招收经验丰富的资深技术人员，不断壮大研发人才队伍；同时定期组织员工进行内部培训，快速储备和培养核心技术人才；依托产品生命周期管理系统（PLM），不断完善原料管理和新产品开发的项目流程管理，构建可追溯的产品数据库。

在化妆品研发领域，以消费者需求为导向，在头皮护理、皮肤屏障修复、防晒、美白等强功效产品配方以及婴童产品方面深入开展研究，并结合悬浮/微囊/包裹等技术持续开发新产品，从功效评价、产品备案/注册、打样、中试放大等方面切实提高研发转化效率。报告期内公司获得了 2 项特殊化妆品注册证，同时已储备和送审了多个特殊化妆品产品配方；公司及子公司积极参与行业标准和团体标准的制定，全资子公司上海嘉亨参与起草了《化妆品用原料-酵母菌/大米发酵产物滤液》团体标准。在塑料包装研发领域，持续推进环保塑料产品及环保材料应用研究，提升对客户创新创意设计需求服务能力，提高设计和模具开发效率。报告期内公司获得“中国包装创新及可持续发展大奖、绿色意识宣传奖”，公司包装设计作品荣获“2023 美国缪斯设计奖（Muse Design Awards）”。

专利申请方面，公司结合研究进展，针对核心技术持续构建有效专利布局。报告期内公司新增 5 件专利，其中实用新型专利 1 件，发明专利 1 件，外观设计 3 件。2023 年上半年研发费用累计投入 1,592.78 万元，比去年同期增长了 59.97%。

（2）数字化建设及运营管理方面，公司结合湖州嘉亨的投产进度，持续建设和优化产品生命周期管理系统（PLM）、生产执行系统（MES）、仓储管理系统（WMS）以及质量管理体系（QMS）等数字化管理体系，努力提升智能化生产和数字化管理水平，为公司扩大经营规模和提高盈利能力提供现代化管理保障。2023 年 4 月公司全资子公司湖州嘉亨被湖州市经济和信息化局评为“智能工厂（数字化车间）”，5 月份获得 SA8000 社会责任管理体系认证。截至报告期末，公司及主要子公司已获得 ISO14001、ISO9001、ISO45001、ISO22716、GMPC 标准等多个资质认证。

（3）市场拓展方面，公司继续坚持日化产品与塑料包装业务一体化服务的经营策略，保持与核心客户在日化产品 OEM/ODM 及塑料包装业务的合作稳定。同时，依托公司的研发及质量管理等竞争优势，不断加大新客户的拓展力度，加强营销管理水平及营销队伍建设，持续不断地为品牌商提供符合市场消费倾向的产品，满足多元化的客户需求；积极组织客户对湖州嘉亨的考察和试产验证，为下一步的深入合作奠定基础。报告期内公司优质客户群体不断增加，目前一

些规模较大的客户已完成验厂、试产等工作，逐步进入批量生产。

(4) 产能建设方面，公司管理层按计划有序推进湖州嘉亨二期生产基地项目建设进程，稳步推进湖州嘉亨化妆品生产线的产能释放，在生产管理、质量管理等方面持续加大培训力度，不断提升管理水平和专业能力。同时，进一步优化供应链管理，在供应商储备及管理，主要原辅材料前期验证，采购及库存管理方面持续完善，努力降低采购成本和提高供应效率。

## 二、核心竞争力分析

公司经过多年的发展和探索，形成了日化产品 OEM/ODM 与塑料包装业务协同发展的策略，化妆品业务得到快速发展，具备化妆品和家庭护理产品的研发、配制、灌装及塑料包装容器设计、制造的一体化综合服务能力。报告期内，公司核心竞争力未发生变化，主要体现在以下方面：

### 1、丰富的客户资源及长期稳定的合作关系

公司的主要客户均为全球和国内知名的化妆品、日化产品厂商及新兴品牌商，包括强生、上海家化、贝泰妮、郁美净、百雀羚、多特瑞、维多利亚的秘密、壳牌、利洁时、联合利华、宝洁等，遴选合格供应商的认证程序严格复杂且历时较长。公司通过多年积累，已成功进入众多国际领先品牌的合格供应商体系，并已与客户建立了长期稳定的合作伙伴关系。公司与主要客户强生、上海家化、百雀羚已合作 10 余年，与强生、上海家化、郁美净、贝泰妮等客户在塑料包装及日化产品领域均已形成多品类、多方位的深度合作。公司通过深入了解客户需求，首先满足客户在高质量标准下稳定产出的核心诉求，同时深入探索新产品的研发，协助客户缩短产品开发周期；凭借先进的技术、优质的产品和专业的服务满足客户不同种类、规格的产品需求，赢得了客户的长期信任，为公司带来了良好的市场声誉和影响力，吸引国内外日化品牌企业与公司开展业务合作，也为公司长期持续稳定的发展奠定了坚实的基础。

### 2、长期技术储备及持续的创新研发

日化产品的研发涉及生命科学、精细化工、皮肤科学、制造工艺等多学科的交叉研究与运用，塑料包装研发包括材料改性、产品及模具设计、工艺设计及材料和产品的检测能力提升等，均需要强大的技术研发团队支持。公司已经建成功能齐备的研发体系和稳定、高效、经验丰富的技术研发团队，拥有一批资深的研发和应用技术专家，对产品配方设计、包装设计、消费趋势等方面具备深刻的理解。

日化产品及塑料包装需要根据市场、客户需求进行快速迭代研发，公司具备稳定的技术研发能力和产品转化能力。在化妆品生产方面，公司建立了产品配方开发、分析检测、原料开发及功效机理研究、功效和安全性评估、消费者评价等完善的技术研发体系。公司拥有专业的实验室，配备了先进的研发、检测及分析设备，能够对原料特性、产品功效、各项微生物及理化指标进行精密分析检测；研发人员具备长期的产品研发经验，熟悉主要化妆品原料的功效特性并与国际知名原料商或其代理商密切沟通合作，及时获取最新的原料研究成果，专注于配方的功效性、温和性、安全性、各种植物天然提取物及概念成分的应用。

在塑料包装方面，公司可设计开发该产品所需的精密模具，并不断深化精密成型等工艺技术。在包装创意设计、绿色环保等方面持续深化研究，在设计阶段向客户提出富有建设性的意见，达成产品设计要求，并可通过 3D 打印等方式快速向客户提供模型手版。同时持续研发吹塑、注塑、注吹以及软管等生产工艺，提高生产效率并有效节约生产成本。

2023 年上半年，公司新增 5 件专利，其中实用新型专利 1 件，发明专利 1 件，外观设计 3 件；截止报告期末，公司拥有 176 件境内专利及 1 件境外专利，其中发明专利 35 件。公司被认定为高新技术企业，福建省知识产权优势企业认证、福建省科技型企业认证、福建省科技小巨人企业认证、福建省专精特新企业认证，拥有“福建省日化塑料包装容器企业工程技术研究中心”和“福建省工业设计中心”等研发创新平台；公司全资子公司湖州嘉亨被湖州市经济和信息化局评为“智能工厂（数字化车间）”。

### 3、快速响应的生产能力及卓越的品质管控

公司拥有先进的纯水处理系统、空调净化系统、MES 控制系统、配制生产线、灌装生产线、注塑机、吹瓶机、丝印机，拥有 10 万级化妆品洁净生产车间，具备稳定充足的生产能力。凭借优良的生产管理，公司能快速整合各方面资源，

动态调整产能分配，在较短时间内完成产品设计、原材料采购以及组织生产、产品配送等所有工作，满足客户对产品质量及交货期的要求。通过先进的生产制造体系及持续的工艺、设备改进，为项目产品质量的高品质和稳定性提供保障。

公司通过多年投入，已建立相对完善的产品设计体系及质量控制体系，从客户需求、设计开发、原材料管理、进料检验、生产计划排配、制程生产管理、出货管理等各方面进行全流程的质量控制，明确规定了质量管理、环境管理等各项要求和内容。目前公司及主要下属公司已经获得 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、GMPC 化妆品良好操作规范认证及 ISO22716 化妆品良好生产规范认证。

在实验检测仪器方面，公司拥有电感耦合等离子体质谱仪、气相质谱仪、红外光谱仪、滑动熔点测量仪、顶压仪、测厚仪、测色仪、跌落试验机等较为全面的实验检测仪器设备，能够就日化产品的微生物、理化指标、成分含量以及塑料包装的各项性能指标等进行全面检测，公司还与行业权威检测机构保持密切合作，就某些有特殊要求的产品委托权威检测机构进行检测验证，确保产品安全稳定、质量可靠。

公司的产品质量长期维持在较高水平，公司后续将持续提高并改进产品质量控制体系，通过严格的来料检验、在线检测及成品检验，进一步巩固公司产品良品率较高的突出优势，着力提升盈利能力和综合竞争力。

#### 4、重要区域的多点布局及一站式的综合服务

经过多年发展，公司目前已形成了包括多家子公司、孙公司的经营架构，初步完成以海峡西岸经济区为总部，对长三角、粤港澳大湾区、京津冀等区域的战略布局。公司紧跟客户及产业应用，根据主要客户的发展布局，安排生产、销售和物流，快速应对客户的产品交货需求，并向客户提供日化产品及配套塑料包装的一站式服务。

公司从整合、优化客户供应链的角度出发，日化产品 OEM/ODM 与塑料包装业务协同发展，能够降低客户内外部沟通及质量控制成本，提高供应效率。公司的一站式服务能力，满足日化产品行业客户成本控制、产品质量、交货周期、品牌快速迭代的综合需求，进一步增强客户粘性，不断加强与客户深度合作，扩大公司产品的市场占有率。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|           | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减     | 变动原因  |
|-----------|----------------|----------------|----------|---|
| 营业收入      | 444,689,484.93 | 459,873,602.41 | -3.30%   |   |
| 营业成本      | 339,926,066.25 | 354,982,358.72 | -4.24%   |   |
| 销售费用      | 3,402,059.32   | 3,188,060.37   | 6.71%    |   |
| 管理费用      | 68,644,697.77  | 60,577,760.96  | 13.32%   |   |
| 财务费用      | 3,741,006.65   | 1,295,907.25   | 188.68%  | 主要系本报告期银行借款利息支出增加及汇率变动形成的汇兑收益减少所致                       |
| 所得税费用     | -2,471,513.64  | 3,446,802.98   | -171.70% | 主要系本报告期子公司湖州嘉亨可抵扣亏损及递延收益产生的可抵扣暂时性差异增加，以及子公司浙江嘉亨营业利润减少所致 |
| 研发投入      | 15,927,761.37  | 9,956,654.90   | 59.97%   | 主要系本报告期子公司湖州嘉亨研发投入增加所致                                  |
| 经营活动产生的现金 | 107,716,785.24 | 25,893,391.57  | 316.00%  | 主要系本报告期支付   |

|               |                 |                |          |   |
|---------------|-----------------|----------------|----------|---|
| 流量净额          |                 |                |          | 的货款减少所致   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -195,688,745.29 | -35,075,229.43 | -457.91% | 主要系本报告期子公司湖州嘉亨化妆品及家庭护理产品生产基地建设项目投入增加,以及上年同期将购买的理财产品到期赎回所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 136,352,037.81  | -46,104,453.07 | 395.75%  | 主要系本报告期银行借款增加,以及上年同期发放现金股利所致                              |
| 现金及现金等价物净增加额  | 48,264,467.01   | -54,490,542.51 | 188.57%  | 主要系本报告期经营活动及筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加所致                        |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

|        | 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 |
|--------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 |                |                |        |             |             |            |
| 化妆品    | 230,306,991.53 | 178,716,787.98 | 22.40% | 10.19%      | 6.03%       | 3.05%      |
| 塑料包装容器 | 176,797,369.74 | 129,902,340.48 | 26.52% | -12.41%     | -11.03%     | -1.14%     |

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|        | 金额           | 占利润总额比例 | 形成原因说明               | 是否具有可持续性 |
|--------|--------------|---------|----------------------|----------|
| 营业外收入  | 280.27       | 0.00%   |                      | 否        |
| 营业外支出  | 87,870.61    | 0.78%   | 主要系固定资产报废损失          | 否        |
| 其他收益   | 1,612,860.03 | 14.40%  | 主要系政府补助收入            | 否        |
| 信用减值损失 | 1,216,829.48 | 10.86%  | 主要系应收账款和其他应收款计提的坏账准备 | 否        |
| 资产处置收益 | 136,555.56   | 1.22%   | 主要系处置固定资产产生的收益       | 否        |

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|  | 本报告期末 | 上年末 | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--|-------|-----|------|--------|
|--|-------|-----|------|--------|



|             | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |  |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--|
| 货币资金        | 205,529,363.67 | 12.36% | 157,264,896.66 | 10.16% | 2.20%  | 主要系本报告期支付的货款减少所致                                   |
| 应收账款        | 240,634,098.07 | 14.47% | 284,207,768.16 | 18.36% | -3.89% |  |
| 存货          | 157,030,177.36 | 9.44%  | 161,307,379.72 | 10.42% | -0.98% |  |
| 固定资产        | 643,104,729.30 | 38.68% | 539,285,925.82 | 34.83% | 3.85%  |  |
| 在建工程        | 250,765,743.28 | 15.08% | 229,106,986.62 | 14.80% | 0.28%  |  |
| 使用权资产       | 21,944,965.34  | 1.32%  | 29,365,864.82  | 1.90%  | -0.58% |  |
| 短期借款        | 120,103,333.34 | 7.22%  | 131,133,158.61 | 8.47%  | -1.25% |  |
| 合同负债        | 12,781,507.35  | 0.77%  | 11,477,192.14  | 0.74%  | 0.03%  |  |
| 长期借款        | 239,031,700.00 | 14.38% | 90,266,700.00  | 5.83%  | 8.55%  | 主要系本报告期子公司湖州嘉亨银行长期借款增加所致                           |
| 租赁负债        | 14,123,801.20  | 0.85%  | 17,626,691.41  | 1.14%  | -0.29% |  |
| 应收票据        | 4,500,000.00   | 0.27%  | 700,000.00     | 0.05%  | 0.22%  | 主要系本报告期客户回款以银行承兑汇票结算增加所致                           |
| 其他流动资产      | 8,337,347.82   | 0.50%  | 20,159,904.73  | 1.30%  | -0.80% | 主要系本报告期子公司湖州嘉亨收到增值税增量留抵退税款，期末留抵税额减少所致              |
| 递延所得税资产     | 27,420,719.60  | 1.65%  | 20,854,950.02  | 1.35%  | 0.30%  | 主要系本报告期子公司湖州嘉亨可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异增加所致                 |
| 应交税费        | 12,458,022.14  | 0.75%  | 28,088,636.42  | 1.81%  | -1.06% | 主要系报告期公司营业利润减少导致应纳企业所得税相应减少，以及上年度计提应交税费在本报告期完成缴纳所致 |
| 其他应付款       | 36,346,113.49  | 2.19%  | 57,079.44      | 0.00%  | 2.19%  | 主要系本报告期公司根据股东大会决议计提 2022 年度应付现金股利所致                |
| 一年内到期的非流动负债 | 23,284,861.69  | 1.40%  | 14,902,575.12  | 0.96%  | 0.44%  | 主要系本报告期一年内到期的长期借款增加所致                              |
| 其他流动负债      | 943,416.47     | 0.06%  | 687,570.58     | 0.04%  | 0.02%  | 主要系本报告期公司预收客                                       |

|      |              |       |              |       |       |                          |
|------|--------------|-------|--------------|-------|-------|--------------------------|
|      |              |       |              |       |       | 户贷款增加，其相对应的增值税待转销项税额增加所致 |
| 递延收益 | 8,200,932.85 | 0.49% | 3,688,510.22 | 0.24% | 0.25% | 主要系本报告期子公司湖州嘉亨收到政府补助所致   |

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项 目  | 2023 年 6 月 30 日账面价值 ( 元 ) | 受限原因 |
|------|---------------------------|------|
| 固定资产 | 304,822,352.61            | 抵押贷款 |
| 无形资产 | 69,924,725.99             | 抵押贷款 |
| 合 计  | 374,747,078.60            |      |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额 (元)     | 上年同期投资额 (元)    | 变动幅度   |
|----------------|----------------|--------|
| 195,895,013.40 | 102,127,407.14 | 91.81% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目名称                   | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业       | 本报告期投入金额       | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源           | 项目进度   | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因  | 披露日期（如有）         | 披露索引（如有）   |
|------------------------|------|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|------|---------------|--|------------------|--|
| 湖州嘉亨化妆品及塑料包装容器生产基地建设项目 | 自建   | 是         | 日用化学产品制造、塑料制品业 | 69,655,392.80  | 425,398,079.09 | 募集资金、自有资金及自筹资金 | 87.36% | 不适用  | -4,001.65     | 该募投项目达到预定可使用状态的日期由 2023 年 3 月 23 日延长至 2024 年 9 月 23 日，目前塑料包装容器生产线尚在建设中，化妆品生产线尚处在投产初期 | 2023 年 04 月 07 日 | 巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn)披露的《关于使用自筹资金对部分募投项目追加投资及募投项目延期的公告》<br>(公告编号：2023-007)      |
| 化妆品及家庭护理产品生产基地建设项目     | 自建   | 是         | 日用化学产品制造       | 105,405,682.11 | 190,412,547.47 | 自有资金、自筹资金      | 28.65% | 不适用  | 0.00          | 尚在建设中  | 2021 年 06 月 30 日 | 巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn)披露的《关于全资子公司拟与湖州市南浔区练市镇人民政府签订投资合作协议书的公告》<br>(公告编号：2021-037) |
| 合计                     | --   | --        | --             | 175,061,074.91 | 615,810,626.56 | --             | --     | 不适用  | -4,001.65     | --   | --               | --   |

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

|   |           |
|---|-----------|
| 募集资金总额  | 37,304.52 |
| 报告期投入募集资金总额   | 247.67    |
| 已累计投入募集资金总额   | 36,301.27 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额比例   | 0.00%     |
| 募集资金总体使用情况说明  |           |
| <p>经中国证券监督管理委员会《关于同意嘉亨家化股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]488号文）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,520.00万股，每股发行价格为人民币16.53元，募集资金总额为人民币416,556,000.00元，扣除各项发行费用合计人民币43,510,810.35元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币373,045,189.65元。上述资金到位情况已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）“容诚验字[2021]361Z0029号”《验资报告》验证。报告期内公司投入募集资金总额247.67万元；截止2023年6月30日，公司累计以募集资金投入募投项目36,301.27万元（含以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金人民币5,796.27万元），累计收到募集资金相关收益扣除手续费净额为320.32万元，结余募集资金永久补充流动资金1,323.57万元，尚未使用的金额为0元。</p> |           |

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|-------------|------------|------------|----------|---------------|----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
|               |             |            |            |          |               |                      |               |           |               |          |               |

|  | 分变更)   |        |           |        |           |         |             |           |           |     |    |
|--|--|--------|-----------|--------|-----------|---------|-------------|-----------|-----------|-----|----|
| 承诺投资项目   |  |        |           |        |           |         |             |           |           |     |    |
| 1、化妆品及塑料包装容器生产基地建设项目                           | 否  | 35,500 | 30,200    | 62.88  | 30,418.53 | 100.72% | 2024年09月23日 | -1,567.45 | -4,001.65 | 不适用 | 否  |
| 2、技术研发中心升级建设项目                                 | 否  | 3,300  | 2,800     | 184.79 | 1,575.59  | 56.27%  | 2023年03月23日 | 不适用       | 不适用       | 不适用 | 否  |
| 3、补充流动资金                                       | 否  | 5,000  | 4,304.52  |        | 4,307.15  | 100.06% | 不适用         | 不适用       | 不适用       | 不适用 | 否  |
| 承诺投资项目小计                                       | --   | 43,800 | 37,304.52 | 247.67 | 36,301.27 | --      | --          | -1,567.45 | -4,001.65 | --  | -- |
| 超募资金投向   |  |        |           |        |           |         |             |           |           |     |    |
| 不适用  |  |        |           |        |           |         |             |           |           |     |    |
| 合计   | --   | 43,800 | 37,304.52 | 247.67 | 36,301.27 | --      | --          | -1,567.45 | -4,001.65 | --  | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | <p>(1) 2023年4月7日分别召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用自筹资金对部分募投项目追加投资及募投项目延期的议案》，同意公司使用自筹资金对募集资金投资项目“化妆品及塑料包装容器生产基地建设项目”追加投资，并将该募投项目达到预定可使用状态的日期由2023年3月23日延长至2024年9月23日。目前该项目的塑料包装容器生产线尚在建设中，化妆品生产线尚处在投产初期；</p> <p>(2) 技术研发中心升级建设项目实施后，不会产生直接的经济效益，但公司可提升技术水平和服务附加值，为公司致力于成为行业内领先的化妆品制造商的战略目标提供人才和技术支撑；</p> <p>(3) 化妆品及塑料包装容器生产基地建设项目和补充流动资金金额大于调整后的投资总额，主要系使用了暂时闲置募集资金购买理财产品收益及银行存款利息收益所致。</p> |        |           |        |           |         |             |           |           |     |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明                               | 项目可行性未发生重大变化。  |        |           |        |           |         |             |           |           |     |    |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况                              | 不适用  |        |           |        |           |         |             |           |           |     |    |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况                               | <p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2021年10月26日，公司召开的第一届董事会第二十二次会议和第一届监事会第十七次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体及实施地点的议案》，将募集资金投资项目“技术研发中心升级建设项目”实施主体由上海嘉亨日用化学品有限公司变更为湖州嘉亨实业有限公司，实施地点由上海市松江区佘山镇陶干路1069号变更为浙江省湖州市南浔区练市镇练溪大道988号。</p>  |        |           |        |           |         |             |           |           |     |    |
| 募集资金投资   | 不适用  |        |           |        |           |         |             |           |           |     |    |

|                      |  |
|----------------------|--|
| 项目实施方式调整情况           |  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | <p>适用</p> <p>2021年5月14日，公司召开的第一届董事会第十九次会议和第一届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及支付发行费用的议案》，公司使用首次公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 5,796.27 万元及预先支付发行费用人民币 203.18 万元，两项合计人民币 5,999.45 万元。</p>   |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用  |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | <p>适用</p> <p>公司于 2023 年 4 月 7 日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议，于 2023 年 5 月 15 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目“技术研发中心升级建设项目”已建设完毕，达到预定可使用状态，为提高募集资金使用效率，结合公司实际经营情况，同意将上述募投项目结项并将节余募集资金 1,352.75 万元（含尚未支付的装修尾款、设备尾款，实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。</p> <p>截至 2023 年 3 月 23 日，“技术研发中心升级建设项目”节余募集资金 1,352.75 万元。该募投项目募集资金节余的原因：</p> <p>1、基于谨慎性，公司未使用募集资金支付新增研发人员薪酬与福利、材料费。募集资金到位后，公司严格遵守募集资金使用的有关规定，本着专款专用、合理、有效的原则，审慎地使用募集资金。</p> <p>“技术研发中心升级建设项目”原拟对公司实验室进行升级改造，通过采购和定制高端科研设备、引进研发设计人才、设立公司研发项目、开展对外交流合作等方式加大研发投入。结合公司发展规划及实际需要，2021 年 10 月 26 日，公司董事会同意变更项目实施主体及实施地点。结合子公司湖州嘉亨实业有限公司的建设情况，公司以自有资金和募集资金支付了技术中心装修、研发设备购置费用（截至 2023 年 3 月 23 日，技术研发中心实际装修总支出 1,600.76 万元，其中以募集资金支付 616.20 万元；研发设备购置总支出 932.73 万元，其中以募集资金支付 926.41 万元）。</p> <p>考虑到研发人员薪酬与福利（包含研发人员工资、奖金、社会保险费及住房公积金等人工费用）在募投项目实施过程中若从募集资金专户中直接支付，会出现同一公司通过不同银行账户支付人工费用的情况，不便公司员工薪酬与福利的核算与发放及公司资金的日常管理。基于谨慎性，为了保证募集资金使用管理的安全性，提高公司整体管理效率，公司新增研发人员薪酬与福利均以自有资金支付。此外，材料费支出发生频繁且零碎，若从募集资金专项账户中直接支付该等费用会出现大量小额零星支付的情况，不便于募集资金的整体管理和账户操作，因此为了提高管理效率，公司亦统一以自有资金支付。在募投项目结项后，公司相应研发人员薪酬与福利、材料费将继续从自有资金中支付。</p> <p>2、本次募投项目节余金额涉及未满足支付条件尚未支付的部分合同尾款。因该等项目尾款支付时间周期较长，将节余金额补充流动资金，用于公司日常生产经营，有利于提高资金使用效率，避免资金长期闲置。公司后续在该部分尾款满足付款条件时，将按照相关合同约定从自有资金支付相关款项。</p> <p>3、为提高募集资金的使用效率，在确保不影响募投项目建设和募集资金安全的前提下，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的理财收益，募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入。</p> <p>资金从专户转出当日结余募集资金 1,323.57 万元，用于永久性补充流动资金。</p> |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 截至 2023 年 6 月 30 日止，公司已将“技术研发中心升级建设项目”节余募集资金划转用于永久性补充流动资金，其余募集资金已使用完毕，并完成所有募集资金专户销户手续。   |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 公司于 2023 年 4 月 7 日分别召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用自筹资金对部分募投项目追加投资及募投项目延期的议案》，同意公司使用自筹资金 13,000.00 万元对募集资金投资项目“化妆品及塑料包装容器生产基地建设项目”追加投资，并将该募投项目达到预定可使用状态的日期由 2023 年 3 月 23 日延长至 2024 年 9 月 23 日。公司独立董事对该事项发表了明确同意的独立意见，公司保荐机构安信证券股份有限公司对该事项出具了无异议的核查意见。该事项在董事会审议权限范围内，无需提交股东大会审议。  |

**(3) 募集资金变更项目情况**适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务                | 注册资本      | 总资产       | 净资产       | 营业收入      | 营业利润      | 净利润       |
|------|------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 上海嘉亨 | 子公司  | 化妆品、家庭护理产品生产<br>和销售 | 16,880.00 | 45,378.66 | 24,035.77 | 16,973.93 | 3,019.40  | 3,234.74  |
| 浙江嘉亨 | 子公司  | 塑料包装容器、香皂的生产<br>和销售 | 6,500.00  | 20,726.55 | 16,005.34 | 9,681.98  | 1,338.71  | 1,058.73  |
| 湖州嘉亨 | 子公司  | 化妆品、家庭护理            | 30,000.00 | 80,644.63 | 27,359.32 | 5,419.38  | -2,198.76 | -1,567.45 |

|      |     |                 |          |          |          |          |        |        |
|------|-----|-----------------|----------|----------|----------|----------|--------|--------|
|      |     | 产品及塑料包装容器的生产和销售 |          |          |          |          |        |        |
| 珠海嘉亨 | 子公司 | 塑料包装容器的生产和销售    | 1,000.00 | 3,211.35 | 2,738.53 | 2,423.40 | 264.70 | 197.36 |
| 天津嘉亨 | 子公司 | 塑料包装容器的生产和销售    | 1,000.00 | 2,680.30 | 2,111.42 | 2,154.16 | 184.35 | 177.17 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

#### 1、上海嘉亨

上海嘉亨是公司的全资子公司，成立于 2007 年 8 月 16 日，主要从事化妆品、家庭护理产品的研发、生产及销售。2023 年上半年营业收入与上年同期相比减少 15.73%，营业利润与上年同期相比增长 535.14%，净利润与上年同期相比增长 787.57%，主要是报告期内收到子公司分红合计 3,600 万元。

#### 2、浙江嘉亨

浙江嘉亨是上海嘉亨的全资子公司，成立于 2016 年 8 月 3 日，主要从事塑料包装容器以及香皂产品的研发、生产和销售。2023 年上半年营业收入与上年同期相比减少 19.78%，营业利润与上年同期相比减少 39.00%，净利润与上年同期相比减少 37.70%，主要原因是受整体消费环境影响，客户需求减少，报告期内相应的产品订单有所减少。

#### 3、湖州嘉亨

湖州嘉亨是公司的全资子公司，成立于 2017 年 12 月 5 日，主要从事化妆品、家庭护理产品及塑料包装容器的研发、生产及销售。2023 年上半年营业收入与上年同期相比增长 6,391.56%，报告期内净利润为-1,567.45 万元，主要是湖州嘉亨的化妆品生产线于 2022 年 6 月份开始逐步投产，由于处于投产初期，产能利用率较低，其规模效应未充分发挥；相关运营费用增加及固定资产折旧、摊销增加导致亏损。

#### 4、珠海嘉亨

珠海嘉亨是上海嘉亨的全资子公司，成立于 2013 年 5 月 20 日，主要从事塑料包装容器的研发、生产及销售。2023 年上半年营业收入与上年同期相比减少 17.91%，营业利润与上年同期相比减少 38.08%，净利润与上年同期相比减少 37.46%，主要原因是报告期内客户需求减少，相应的产品订单有所减少。

#### 5、天津嘉亨

天津嘉亨是上海嘉亨的全资子公司，成立于 2013 年 4 月 22 日，主要从事塑料包装容器的研发、生产及销售。2023 年上半年营业收入与上年同期相比增长 6.04%，营业利润与上年同期相比增长 90.05%，净利润与上年同期相比增长 89.18%，主要原因是客户订单增加，收入增长，产品结构变动且严格控制成本，毛利率上升。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场需求波动的风险

化妆品消费量受居民收入变动的较大影响，公司业务和发展前景有赖于我国宏观经济的健康发展和化妆品零售市场规模的增长。若我国宏观经济增速减缓、消费者人均可支配收入或购买力下降，则可能影响消费者的消费信心，导致化妆品市场需求的下滑，进而导致化妆品品牌商向公司采购的订单减少，会对公司的经营成果和盈利能力造成不利影响。



应对措施：公司将通过严格的质量管控、高效的生产能力、持续的研发创新不断开拓新的业务机会，以多品类、多品牌的业务合作降低某类产品需求下滑对公司经营业绩的影响。

## 2、市场竞争风险

近年来，伴随着中国经济的快速发展，中国化妆品行业进入快速发展阶段，不断扩大的市场规模和不断向好的市场前景将吸引更多的企业加入，国内市场的竞争将日趋激烈。除此之外，国际化妆品品牌纷纷扎根中国之后，其在国际上的上游供应商也开始随之进入中国开拓市场，参与国内生产企业的竞争。因此，市场环境的变化将可能使公司所面临的市场竞争加剧。如果公司不能在竞争中继续处于优势地位，将对公司未来的经营业绩带来一定的影响。

应对措施：公司将持续加强研发投入、不断完善管理机制及人力资源体系，全面提升公司管理水平，增强公司核心竞争力，以国际化视野参与行业竞争，不断提高公司的优势地位。

## 3、客户集中度较高的风险

公司主要客户为强生、上海家化、贝泰妮、郁美净、壳牌等国内外知名品牌公司，客户集中度较高，报告期内，前五名客户的收入占比为 74.44%。如果主要客户因市场竞争加剧、经营不善、战略失误等内外原因导致其市场份额缩减，或如果公司在产品配方、生产设备、质量控制、交货时间等方面不能满足客户需求导致主要客户转向其他厂商，公司的业务收入会随之受到较大影响。

应对措施：公司将积极推进业务开拓计划，深耕优质客户，持续深化服务，通过严格的质量管控和高效的反应能力，稳定扩大业务规模。同时，充分发挥公司日化产品 OEM/ODM 与塑料包装容器一体化服务的优势，在化妆品、家庭护理产品或塑料包装容器领域不断开拓新客户，持续扩大客户群，降低客户集中度。

## 4、原材料价格波动风险

公司采购占比较大的主要原材料是 PE、PP 等合成树脂以及表面活性剂等原料，原料价格是影响公司盈利水平的重要因素之一。PE、PP 属于石油化工行业下游产品，其价格受国际原油市场价格波动影响较大。若公司无法及时化解原材料价格上涨带来的压力，原材料价格的波动将直接影响公司的生产成本，导致毛利率的波动，给公司的经营业绩带来一定的影响。

应对措施：公司通过不断优化供应链、提高产品档次、提升产品合格率、降低物耗等方式化解原材料价格上涨带来的压力。

## 5、人力资源成本上升带来的风险

随着经济发展水平的不断提高以及就业需求的多样化，近年来人力资源成本处于上升趋势，公司需不断提高员工的薪酬待遇来吸引员工，如果人力成本上涨过快，公司将面临因人力成本上升导致的利润下滑的风险。

应对措施：公司积极提升生产线的自动化、智能化水平、提升生产效率，降低人工成本上升的负面影响。

## 6、核心技术更新换代的风险

公司主要从事日化产品 OEM/ODM 及塑料包装容器的研发设计、生产，客户对产品更新速度有较高要求。因此，对技术水平、研发投入、研发速度等要素要求较高。若公司研发速度及技术水平不能满足客户需求或技术配方等落后于竞争对手，将存在可能被淘汰的风险。

应对措施：公司将持续加强技术研发投入，以高效的研发能力满足客户需求。

## 7、管理风险

公司近年来资产规模和业务规模迅速扩大，目前已形成了包括多家子公司、孙公司的经营架构，初步完成以海峡西岸经济区为总部，对长三角、珠三角、京津冀等区域的战略布局。公司资产规模和生产规模的不断提高，在资源整合、研究开发、生产经营、市场开拓等方面对公司管理水平提出了更高的要求。如果公司管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

应对措施：公司将不断完善管理机制及人力资源体系，全面提升公司管理水平，使公司的管理能力和经营规模相适应。

## 8、存货金额较大的风险

公司采取订单式生产模式，报告期末，公司存货金额为 15,703.02 万元，占流动资产的比例为 24.99%。存货金额较大主要受客户需求计划、自身实际产能、产品生产流程耗时、订单交付需求等因素影响，存货金额可能会随着公司经营规模的扩大而增加。较高的存货金额对公司流动资金占用较大，从而可能导致一定的经营风险。

应对措施：公司将持续优化供应链采购流程，科学调配和排产，努力降低存货金额和占比。

### 9、产品质量问题引起的诉讼、处罚风险

化妆品虽然是一种安全风险较低的消费品，但如果公司采购的原材料或质量控制流程出现问题，消费者在使用产品过程中可能诱发过敏或其他不适现象；公司在生产过程中未能按备案及标签标识的成份或其他法律法规的要求生产，存在被监管部门处罚的风险，进而对公司经营业绩及声誉带来不利影响。

应对措施：公司将持续完善质量管理体系，从材料采购、生产过程管理及产品出库做好全流程的质量监控，严格防范重大质量事故的发生。

### 10、产能扩张投资项目无法实现预期目标的风险

公司目前的产能扩张投资项目包括湖州嘉亨募集资金投资项目及湖州嘉亨二期项目，该等项目已经过慎重、充分的可行性研究论证，具有良好的技术积累和市场基础。但该等投资项目的可行性分析是基于当时市场环境、技术基础、发展趋势的判断等因素作出的，如果行业竞争加剧、下游行业需求发生重大不利变化，该等投资项目最终产生的收益或无法达到预期。如果该等投资项目未能如期实现效益，或投产后市场情况发生不可预见的变化、公司不能有效开拓新市场，在产能扩大后将存在一定的产能闲置风险。此外，该等投资项目新增折旧、摊销以及公司在项目实施期间对人力和设备方面的投入将对短期财务表现造成一定影响。

应对措施：公司将积极推进业务开拓计划，抓住化妆品行业快速发展的市场机遇，快速扩大客户群和业务规模，使新增产能得到有效消化，提升公司的盈利水平。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间                                | 接待地点               | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象  | 谈论的主要内容及提供的资料                | 调研的基本情况索引  |
|-------------------------------------|--------------------|------|--------|---|------------------------------|--|
| 2023 年 04 月 26 日                    | 电话会议               | 电话沟通 | 机构     | 中金公司、华安基金、汇添富基金、工银瑞信基金、太平基金、浙商基金、前海开源基金、景顺长城基金、金元顺安基金、大成基金、永赢基金-宁波银行、SI 自营、深圳市尚诚资产、东方证券自营、青骊投资、深圳幸福时光私募证券投资基金、西部证券、趣时资产、雷钧资产、北京诚盛投资、Fountain Cap、中天国富证券、长沙牧童私募基金、上海证券、华创证券等机构 | 公司 2022 年及 2023 年第一季度情况介绍等内容 | 详见公司 2023 年 4 月 27 日披露于巨潮网的《2023 年 4 月 26 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）  |
| 2023 年 05 月 08 日下午、2023 年 05 月 09 日 | 全资子公司湖州嘉亨实业有限公司会议室 | 实地调研 | 机构     | 中金公司 惠普、浙商基金 韩佳伟、兰馨亚洲投资 王珏、建信信托 常馨月、丹羿投资 葛颂、汇添富基金 周晗、太平基金 徐琳、宽合投资 张政、华泰证券 孙丹阳、国泰君安证券 杨柳、上海证券 王盼、开源证券资管 郑小凡、平安证券 徐熠雯   | 公司生产经营情况及公司经营的展望等内容          | 详见公司 2023 年 5 月 10 日披露于巨潮网的《300955 嘉亨家化调研活动信息 20230510》（编号：2023-002） |

|                  |   |    |    |   |                       |  |
|------------------|---|----|----|---|-----------------------|--|
| 2023 年 05 月 15 日 | 全景网“投资者关系互动平台”<br>( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> ) | 其他 | 其他 | 线上参与公司 2022 年度业绩说明会暨福建辖区上市公司 2023 年投资者网上集体接待日活动的投资者 | 公司 2022 年年度报告及经营情况等内容 | 详见公司 2023 年 5 月 16 日披露于巨潮网的《2023 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表》(编号: 2023-003) |
|------------------|---|----|----|---|-----------------------|--|

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次         | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议   |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 62.89%  | 2023 年 05 月 15 日 | 2023 年 05 月 15 日 | 巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn), 《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-025) |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动, 具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无        | 无    | 无    | 无    | 无            | 无       |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司在日常经营管理中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内，公司及子公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司及子公司在日常经营管理中高度重视环境保护工作，在“碳达峰”、“碳中和”背景下，积极响应国家关于建设环境友好型、资源节约型社会的号召，以重视环境保护为己任，在生产中始终坚持节能减排的策略，充分贯彻绿色发展的理念，严格执行《中华人民共和国节约能源法》《中华人民共和国环境保护法》等国家环境保护相关的法律、法规和地方环境保护有关规定，认真履行企业环保义务，把环境保护作为促进公司发展、增加效益和履行社会责任的重要手段。公司与主要子公司将环保管理纳入企业的管理体系，通过了 ISO14001 环境管理体系认证，结合清洁生产，深入产品生产各个环节；重视节能和环保宣传，坚持从自身做起，从身边的点滴小事做起，强化员工环保知识教育，细化办公生产用电管理，倡导低碳生活，绿色办公；倡导全体员工自觉节约每一度电、每一张纸、每一滴水，充分利用信息化、数字化工具，使每一个员工都自觉地提高节约能源意识，实现企业与环境的高效、健康、可持续发展。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司在日常经营管理中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内，公司及子公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，履行职责，合法合规经营。2023 年 5 月公司全资子公司湖州嘉亨通过 SA8000: 2014 社会责任管理体系认证。坚持“诚信、稳健、发展”的企业精神，以可持续发展为目标，不断完善公司治理结构，创造客户价值，建立长期信任与合作共赢关系。在不断为股东创造价值的同时，公司根据实际情况积极履行社会责任工作，维护股东、员工、客户、供应商等相关方的合法权益。

#### (1) 不断完善法人治理结构，维护股东权益

报告期内，公司定期学习监管部门法律法规和规章制度，遵循证监会和深圳证券交易所的要求，不断加强内部控制体系建设，完善由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，明确决策、执行和监督各方的职责与权限，形成有效的职责分工和制衡机制，为公司规范运作提供了强有力的制度保障，增强了公司决策的科学性，维护了全体股东的合法权益。公司严格按照《公司章程》中的利润分配政策制定利润分配方案，让全体股东能够共享公司经营成果。

#### (2) 员工权益保护

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格贯彻执行《劳动法》《劳动合同法》等各项法律法规，建立了规范的人力资源管理体系和员工保障体系，尊重和保护员工权益，不断完善薪酬体系和激励机制；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀。

### **(3) 客户、供应商权益保护**

公司始终秉持诚信经营、互利共赢的原则和理念，与客户及供应商建立平等互利、共同发展的合作关系。公司与国内外知名企业建立了长期稳定的合作关系，在合作过程中，始终坚持以“质量优先于利润”的产品理念，以稳定高效的生产能力、严格的质量管控、快速迭代的技术研发，为客户提供优质的产品和服务，建立良好的客户沟通合作机制，以客户需求为出发点，为客户创造价值，不断提升客户满意度，全力保障客户的权益。同时，公司建设有效的供应链管理体系，制定了严格的供应商管理制度，对供应商进行分级管理，运用对供应商的评价激励手段，促进供应商自我完善，持续改进；通过对供应商开发建设，引进优质供应商资源，提高现有供应商生产规模和管理水平，降低采购成本，提高供应链的竞争力；按协议结算并支付货款，保障供应商利益不受损害。

### **(4) 投资者关系管理**

报告期内，公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》以及信息披露格式指引有关规定，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)或《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》上披露公司经营活动信息以及重大事项的进展情况，公平对待所有投资者，确保投资者平等获取充分的公司信息，让公司股东特别是中小股东能够及时了解公司经营情况，保障投资者的知情权，树立良好的企业形象。通过网上业绩说明会、投资者电话、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式，就投资者所关心的问题，与投资者进行沟通与交流，充分实现上市公司与投资者的良好互动。

### **(5) 股东回报**

公司重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展，优先采用现金分红的利润分配方式，2022 年度向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.5 元（含税），共派发现金股利 35,280,000.00 元（含税），上述权益分派事项已于 2023 年 7 月 7 日实施完毕。

### **(6) 环境保护与可持续发展**

公司在生产经营过程中高度重视环境保护，坚持做好环境保护、节能减排等工作，加强对环境保护的宣传工作，提高全体员工的环保意识。公司产品多次获得“中国包装创新及可持续发展大奖、绿色意识宣传奖”；公司与主要子公司均通过了 ISO14001 环境管理体系等资质认证。公司及子公司在生产经营中遵守国家有关环保法律法规，严格按照规定履行职责，落实相关环保措施，在生产过程中力求环保、节能，通过改进、创新生产工艺等措施，在确保产品质量的同时努力将“三废”、能耗降至最低，外排污染物达标，公司及子公司报告期内没有发生环境污染事故。公司始终坚持环境保护和可持续发展的理念，实现公司经济效益与环境保护的双赢。未来，公司将坚持企业社会责任与企业发展并重，追求企业与社会的和谐发展，围绕节能、降耗、减排持续推进技术改造，为可持续发展目标作出应有的贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况         | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总 | 52.25    | 否        | 结案       | 胜诉            | 未执行完毕        |      | 不适用  |

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。



## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金      |            | 承担的租赁负债利息支出 |          | 增加的使用权资产 |       |
|-------|--------|----------------------------|-------|------------------------|-------|------------|------------|-------------|----------|----------|-------|
|       |        | 本期发生额                      | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额      | 上期发生额      | 本期发生额       | 上期发生额    | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 曾雅萍   | 房屋     |                            |       |                        |       | 132,000.00 | 132,000.00 | 15,442.65   | 3,770.74 |          |       |

关联租赁情况说明

本公司之下属子公司华美工业有限公司向关联方曾雅萍租赁房屋作为办公场所。上表单位为：港币（元）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称                | 临时公告披露日期    | 临时公告披露网站名称                          |
|-----------------------|-------------|-------------------------------------|
| 《关于全资子公司租赁房屋暨关联交易的公告》 | 2022年10月25日 | 巨潮资讯网<br>(http://www.cninfo.com.cn) |

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司因生产经营需求租赁仓库、生产车间、办公场地、员工宿舍等费用合计人民币 1,167.31 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

| 出租方名称     | 租赁方名称     | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额（万元） | 租赁起始日       | 租赁终止日       | 租赁收益（万元） | 租赁收益确定依据  | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|-----------|-----------|--------|--------------|-------------|-------------|----------|-----------|-----------|--------|------|
| 上海佘山资产经营管 | 上海嘉亨日用化学品 | 仓库     | 2,424.42     | 2021年01月01日 | 2023年12月31日 | -299.22  | 依据新租赁准则确认 | 影响当期损益    | 否      | 不适用  |

|                |                |    |          |             |             |         |           |        |   |     |
|----------------|----------------|----|----------|-------------|-------------|---------|-----------|--------|---|-----|
| 理有限公司          | 有限公司           |    |          |             |             |         |           |        |   |     |
| 浙江长盛滑动轴承股份有限公司 | 浙江嘉亨包装技术有限责任公司 | 厂房 | 5,622.43 | 2016年10月01日 | 2026年09月30日 | -276.34 | 依据新租赁准则确认 | 影响当期损益 | 否 | 不适用 |

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |        |             |        |        |         |           |                                     |        |          |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|--------|--------|---------|-----------|-------------------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                                 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |              |        |             |        |        |         |           |                                     |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                                 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 上海嘉亨                      | 2022年04月22日  | 15,000 | 2022年07月26日 | 3,000  | 连带责任担保 |         |           | 各期债务履行期届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止 | 否      | 否        |
| 上海嘉亨                      | 2022年04月22日  | 15,000 | 2022年09月05日 | 1,500  | 连带责任担保 |         |           | 各期债务履行期届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止 | 否      | 否        |
| 上海嘉亨                      | 2022年04月22日  | 15,000 | 2022年10月19日 | 800    | 连带责任担保 |         |           | 各期债务履行期届满之日起，至该单笔合同最后一期             | 否      | 否        |

|      |             |        |             |       |        |  |  |                                     |   |   |
|------|-------------|--------|-------------|-------|--------|--|--|-------------------------------------|---|---|
|      |             |        |             |       |        |  |  | 还款期限届满之日后三年止                        |   |   |
| 上海嘉亨 | 2022年04月22日 | 15,000 | 2022年11月10日 | 1,500 | 连带责任担保 |  |  | 各期债务履行期届满之日起,至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止 | 否 | 否 |
| 上海嘉亨 | 2022年04月22日 | 15,000 | 2022年12月22日 | 1,000 | 连带责任担保 |  |  | 各期债务履行期届满之日起,至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止 | 否 | 否 |
| 上海嘉亨 | 2022年04月22日 | 15,000 | 2023年01月17日 | 1,600 | 连带责任担保 |  |  | 各期债务履行期届满之日起,至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止 | 否 | 否 |
| 上海嘉亨 | 2022年04月22日 | 15,000 | 2023年02月17日 | 2,600 | 连带责任担保 |  |  | 各期债务履行期届满之日起,至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止 | 否 | 否 |
| 湖州嘉亨 | 2022年04月22日 | 30,000 | 2022年09月02日 | 1,300 | 连带责任担保 |  |  | 自担保书生效之日起至借款或其他债务到                  | 否 | 否 |

|      |             |        |             |         |        |  |  |                                     |   |   |
|------|-------------|--------|-------------|---------|--------|--|--|-------------------------------------|---|---|
|      |             |        |             |         |        |  |  | 期之日或垫款之日起另加三年                       |   |   |
| 湖州嘉亨 | 2022年04月22日 | 30,000 | 2022年09月09日 | 940     | 连带责任担保 |  |  | 各期债务履行期届满之日起,至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止 | 否 | 否 |
| 湖州嘉亨 | 2022年04月22日 | 30,000 | 2022年09月19日 | 2,256   | 连带责任担保 |  |  | 各期债务履行期届满之日起,至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止 | 否 | 否 |
| 湖州嘉亨 | 2022年04月22日 | 30,000 | 2022年11月11日 | 2,591.2 | 连带责任担保 |  |  | 各期债务履行期届满之日起,至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止 | 否 | 否 |
| 湖州嘉亨 | 2022年04月22日 | 30,000 | 2022年12月02日 | 950.47  | 连带责任担保 |  |  | 各期债务履行期届满之日起,至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止 | 否 | 否 |
| 湖州嘉亨 | 2022年04月22日 | 30,000 | 2023年01月11日 | 1,900   | 连带责任担保 |  |  | 各期债务履行期届满之日起,至                      | 否 | 否 |

|                            |              |        |             |                         |        |           |           |     |        | 该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止               |   |   |
|----------------------------|--------------|--------|-------------|-------------------------|--------|-----------|-----------|-----|--------|-------------------------------------|---|---|
| 湖州嘉亨                       | 2022年04月22日  | 30,000 | 2023年04月27日 | 1,912                   | 连带责任担保 |           |           |     |        | 各期债务履行期届满之日起,至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止 | 否 | 否 |
| 湖州嘉亨                       | 2023年04月24日  | 67,000 | 2023年05月25日 | 1,500                   | 连带责任担保 |           |           |     |        | 各期债务履行期届满之日起,至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)       |              | 85,000 |             | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)   |        | 9,512     |           |     |        |                                     |   |   |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)     |              | 85,000 |             | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)    |        | 25,349.67 |           |     |        |                                     |   |   |
| 子公司对子公司的担保情况               |              |        |             |                         |        |           |           |     |        |                                     |   |   |
| 担保对象名称                     | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额                  | 担保类型   | 担保物(如有)   | 反担保情况(如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保                            |   |   |
| 公司担保总额(即前三大项的合计)           |              |        |             |                         |        |           |           |     |        |                                     |   |   |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)     |              | 85,000 |             | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) |        | 9,512     |           |     |        |                                     |   |   |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)   |              | 85,000 |             | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)  |        | 25,349.67 |           |     |        |                                     |   |   |
| 实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例 |              |        |             | 26.19%                  |        |           |           |     |        |                                     |   |   |
| 其中:                        |              |        |             |                         |        |           |           |     |        |                                     |   |   |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)   |              |        |             | 0                       |        |           |           |     |        |                                     |   |   |

|  |   |
|--|---|
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)           | 0 |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)                         | 0 |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                             | 0 |
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) | 无 |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)                           | 无 |

采用复合方式担保的具体情况说明

全资子公司湖州嘉亨向招商银行股份有限公司湖州分行申请借款 30,000.00 万元，由本公司提供连带责任保证担保与湖州嘉亨以位于浙江省湖州市南浔区练市镇浔练公路东侧（练市镇 2020-30 号地块）（权证编号：浙（2022）湖州市（南浔）不动产权第 0095634 号），面积合计 91,969.00 平方米的工业用地使用权为抵押物提供抵押担保。

全资子公司上海嘉亨向上海浦东发展银行股份有限公司松江支行申请借款额度 12,000.00 万元，由本公司提供连带责任保证与上海嘉亨以位于上海市松江区余山镇陶干路 1069 号的土地使用权及地上附属物为抵押物提供担保。

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司于 2023 年 4 月 7 日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议，于 2023 年 5 月 15 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目“技术研发中心升级建设项目”已建设完毕，达到预定可使用状态，为提高募集资金使用效率，结合公司实际经营情况，同意将该募投项目结项并将节余募集资金 1,352.75 万元（含尚未支付的装修尾款、设备尾款，实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 7 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-006）。

2、2023 年 4 月 7 日，公司分别召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用自筹资金对部分募投项目追加投资及募投项目延期的议案》，同意公司使用自筹资金 13,000.00 万元对募集资金投资项目“化妆品及塑料包装容器生产基地建设项目”追加投资，并将该募投项目达到预定可使用状态日期由 2023 年 3 月 23 日延长至 2024 年 9 月 23 日。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 7 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于使用自筹资金对部分募投项目追加投资及募投项目延期的公告》（公告编号：2023-007）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 55,938,212  | 55.49%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 55,938,212  | 55.49%  |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 境内自然人持股    | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 4、外资持股     | 55,938,212  | 55.49%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 55,938,212  | 55.49%  |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 境外自然人持股    | 55,938,212  | 55.49%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 55,938,212  | 55.49%  |
| 二、无限售条件股份  | 44,861,788  | 44.51%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 44,861,788  | 44.51%  |
| 1、人民币普通股   | 44,861,788  | 44.51%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 44,861,788  | 44.51%  |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 4、其他       | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 三、股份总数     | 100,800,000 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 100,800,000 | 100.00% |

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数             |         | 7,325  | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） |             | 0             | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） |            | 0  |
|-------------------------|---------|--------|-----------------------------|-------------|---------------|--------------------|------------|----|
| 持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况 |         |        |                             |             |               |                    |            |    |
| 股东名称                    | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末持股数量                    | 报告期内增减变动情况  | 持有有限售条件的股份数量  | 持有无限售条件的股份数量       | 质押、标记或冻结情况 |    |
|                         |         |        |                             |             |               |                    | 股份状态       | 数量 |
| 曾本生                     | 境外自然人   | 55.49% | 55,938,212.00               | 0           | 55,938,212.00 | 0                  |            |    |
| 上海辉盈投资合伙企业（有限合伙）        | 境内非国有法人 | 4.48%  | 4,515,619.00                | 0           | 0             | 4,515,619.00       |            |    |
| 福建汇鑫至成股权投资合伙企业（有限合伙）    | 境内非国有法人 | 2.47%  | 2,485,435.00                | -490,000.00 | 0             | 2,485,435.00       |            |    |
| 泉州市中和股                  | 境内非国有法  | 1.87%  | 1,881,509.00                | 0           | 0             | 1,881,509.00       |            |    |



|   |  |       |              |             |   |              |  |  |
|---|--|-------|--------------|-------------|---|--------------|--|--|
| 股权投资合伙企业（有限合伙）                          | 人  |       |              |             |   |              |  |  |
| 福建汇水至成股权投资合伙企业（有限合伙）                    | 境内非国有法人  | 1.76% | 1,776,101.00 | -530,000.00 | 0 | 1,776,101.00 |  |  |
| 中国银行股份有限公司一博时消费创新混合型证券投资基金              | 其他   | 1.23% | 1,235,588.00 | 0           | 0 | 1,235,588.00 |  |  |
| 泉州嘉禾常兴股权投资合伙企业（有限合伙）                    | 境内非国有法人  | 1.22% | 1,227,434.00 | 0           | 0 | 1,227,434.00 |  |  |
| 福建汇火至成股权投资合伙企业（有限合伙）                    | 境内非国有法人  | 1.15% | 1,155,209.00 | -350,000.00 | 0 | 1,155,209.00 |  |  |
| 宋燕                                      | 境内自然人  | 0.85% | 852,251.00   | 0           | 0 | 852,251.00   |  |  |
| 泉州宝荣商务咨询中心（有限合伙）                        | 境内非国有法人  | 0.75% | 761,021.00   | -15,000.00  | 0 | 761,021.00   |  |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用  |       |              |             |   |              |  |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 福建汇鑫至成股权投资合伙企业（有限合伙）、福建汇水至成股权投资合伙企业（有限合伙）、福建汇火至成股权投资合伙企业（有限合伙）均受郑平控制。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。 |       |              |             |   |              |  |  |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               | 无  |       |              |             |   |              |  |  |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别                      | 不适用  |       |              |             |   |              |  |  |

| 说明（参见注 11）   |  |        |              |
|--|--|--------|--------------|
| 前 10 名无限售条件股东持股情况  |  |        |              |
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量  | 股份种类   |              |
|  |  | 股份种类   | 数量           |
| 上海辉盈投资合伙企业（有限合伙）   | 4,515,619.00   | 人民币普通股 | 4,515,619.00 |
| 福建汇鑫至成股权投资合伙企业（有限合伙）                                     | 2,485,435.00   | 人民币普通股 | 2,485,435.00 |
| 泉州市中和股权投资合伙企业（有限合伙）                                      | 1,881,509.00   | 人民币普通股 | 1,881,509.00 |
| 福建汇水至成股权投资合伙企业（有限合伙）                                     | 1,776,101.00   | 人民币普通股 | 1,776,101.00 |
| 中国银行股份有限公司—博时消费创新混合型证券投资基金                               | 1,235,588.00   | 人民币普通股 | 1,235,588.00 |
| 泉州嘉禾常兴股权投资合伙企业（有限合伙）                                     | 1,227,434.00   | 人民币普通股 | 1,227,434.00 |
| 福建汇火至成股权投资合伙企业（有限合伙）                                     | 1,155,209.00   | 人民币普通股 | 1,155,209.00 |
| 宋燕   | 852,251.00   | 人民币普通股 | 852,251.00   |
| 泉州宝荣商务咨询中心（有限合伙）   | 761,021.00   | 人民币普通股 | 761,021.00   |
| 中国农业银行股份有限公司—汇添富逆向投资混合型证券投资基金                            | 712,845.00   | 人民币普通股 | 712,845.00   |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 福建汇鑫至成股权投资合伙企业（有限合伙）、福建汇水至成股权投资合伙企业（有限合伙）、福建汇火至成股权投资合伙企业（有限合伙）均受郑平控制。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。 |        |              |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                     | 公司股东宋燕通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 852,251 股，合计持有 852,251 股。                                    |        |              |

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：嘉亨家化股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 流动资产：       |                 |                |
| 货币资金        | 205,529,363.67  | 157,264,896.66 |
| 结算备付金       |                 |                |
| 拆出资金        |                 |                |
| 交易性金融资产     |                 |                |
| 衍生金融资产      |                 |                |
| 应收票据        | 4,500,000.00    | 700,000.00     |
| 应收账款        | 240,634,098.07  | 284,207,768.16 |
| 应收款项融资      |                 |                |
| 预付款项        | 9,013,205.17    | 10,324,588.46  |
| 应收保费        |                 |                |
| 应收分保账款      |                 |                |
| 应收分保合同准备金   |                 |                |
| 其他应收款       | 3,219,787.91    | 3,089,323.93   |
| 其中：应收利息     |                 |                |
| 应收股利        |                 |                |
| 买入返售金融资产    |                 |                |
| 存货          | 157,030,177.36  | 161,307,379.72 |
| 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      | 8,337,347.82    | 20,159,904.73  |
| 流动资产合计      | 628,263,980.00  | 637,053,861.66 |
| 非流动资产：      |                 |                |
| 发放贷款和垫款     |                 |                |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 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      | 643,104,729.30   | 539,285,925.82   |
| 在建工程      | 250,765,743.28   | 229,106,986.62   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 21,944,965.34    | 29,365,864.82    |
| 无形资产      | 70,309,807.49    | 71,140,409.87    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 9,902,204.07     | 9,665,212.68     |
| 递延所得税资产   | 27,420,719.60    | 20,854,950.02    |
| 其他非流动资产   | 11,075,829.02    | 11,762,271.99    |
| 非流动资产合计   | 1,034,523,998.10 | 911,181,621.82   |
| 资产总计      | 1,662,787,978.10 | 1,548,235,483.48 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 120,103,333.34   | 131,133,158.61   |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      |                  |                  |
| 应付账款      | 205,817,868.89   | 233,272,115.51   |
| 预收款项      | 34,862.39        |                  |
| 合同负债      | 12,781,507.35    | 11,477,192.14    |
| 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    | 16,082,136.54    | 20,020,296.94    |
| 应交税费      | 12,458,022.14    | 28,088,636.42    |
| 其他应付款     | 36,346,113.49    | 57,079.44        |
| 其中：应付利息   |                  |                  |
| 应付股利      | 35,280,000.00    |                  |
| 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   | 23,284,861.69    | 14,902,575.12    |
| 其他流动负债        | 943,416.47       | 687,570.58       |
| 流动负债合计        | 427,852,122.30   | 439,638,624.76   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 239,031,700.00   | 90,266,700.00    |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 14,123,801.20    | 17,626,691.41    |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 8,200,932.85     | 3,688,510.22     |
| 递延所得税负债       | 5,742,557.99     | 7,603,181.15     |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 267,098,992.04   | 119,185,082.78   |
| 负债合计          | 694,951,114.34   | 558,823,707.54   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 100,800,000.00   | 100,800,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 581,009,727.64   | 581,009,727.64   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 140,204.92       | 109,442.84       |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 18,130,174.40    | 18,130,174.40    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 267,756,756.80   | 289,362,431.06   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 967,836,863.76   | 989,411,775.94   |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 967,836,863.76   | 989,411,775.94   |
| 负债和所有者权益总计    | 1,662,787,978.10 | 1,548,235,483.48 |

法定代表人：曾本生

主管会计工作负责人：陈聪明

会计机构负责人：杨英霞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2023年6月30日    | 2023年1月1日     |
|---------|---------------|---------------|
| 流动资产：   |               |               |
| 货币资金    | 91,909,807.23 | 36,974,601.83 |
| 交易性金融资产 |               |               |
| 衍生金融资产  |               |               |
| 应收票据    | 800,000.00    | 600,000.00    |
| 应收账款    | 72,823,148.05 | 66,025,673.56 |



|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 1,431,727.88   | 2,044,994.00   |
| 其他应收款       | 180,051,806.57 | 216,034,548.97 |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 40,512,494.27  | 46,987,358.71  |
| 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      | 42,498.93      | 172,733.07     |
| 流动资产合计      | 387,571,482.93 | 368,839,910.14 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 债权投资        |                |                |
| 其他债权投资      |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 490,906,361.82 | 410,906,361.82 |
| 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        | 59,201,676.33  | 61,770,019.90  |
| 在建工程        |                |                |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       |                |                |
| 无形资产        | 8,420,157.28   | 8,558,481.46   |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 5,454,910.87   | 4,487,710.44   |
| 递延所得税资产     | 484,497.34     | 427,851.80     |
| 其他非流动资产     | 1,683,887.17   | 111,960.18     |
| 非流动资产合计     | 566,151,490.81 | 486,262,385.60 |
| 资产总计        | 953,722,973.74 | 855,102,295.74 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        |                | 21,024,447.50  |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |
| 应付票据        |                |                |
| 应付账款        | 12,099,072.43  | 12,072,985.17  |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 2,294,770.85   | 2,785,664.63   |
| 应付职工薪酬      | 3,197,303.71   | 5,199,040.63   |
| 应交税费        | 2,261,406.82   | 8,914,084.20   |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 其他应付款       | 72,651,448.15  | 10,515,656.11  |
| 其中：应付利息     |                |                |
| 应付股利        | 35,280,000.00  |                |
| 持有待售负债      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,952,573.41   | 22,553.75      |
| 其他流动负债      | 17,024.36      | 4,599.58       |
| 流动负债合计      | 102,473,599.73 | 60,539,031.57  |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        | 28,035,000.00  | 9,890,000.00   |
| 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        | 819,813.78     | 564,832.25     |
| 递延所得税负债     | 600,413.13     | 629,066.47     |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 29,455,226.91  | 11,083,898.72  |
| 负债合计        | 131,928,826.64 | 71,622,930.29  |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 100,800,000.00 | 100,800,000.00 |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 581,009,621.51 | 581,009,621.51 |
| 减：库存股       |                |                |
| 其他综合收益      |                |                |
| 专项储备        |                |                |
| 盈余公积        | 18,130,174.40  | 18,130,174.40  |
| 未分配利润       | 121,854,351.19 | 83,539,569.54  |
| 所有者权益合计     | 821,794,147.10 | 783,479,365.45 |
| 负债和所有者权益总计  | 953,722,973.74 | 855,102,295.74 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 444,689,484.93 | 459,873,602.41 |
| 其中：营业收入  | 444,689,484.93 | 459,873,602.41 |
| 利息收入     |                |                |
| 已赚保费     |                |                |
| 手续费及佣金收入 |                |                |
| 二、营业总成本  | 436,365,327.56 | 432,448,942.04 |
| 其中：营业成本  | 339,926,066.25 | 354,982,358.72 |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 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                 | 4,723,736.20  | 2,448,199.84  |
| 销售费用                  | 3,402,059.32  | 3,188,060.37  |
| 管理费用                  | 68,644,697.77 | 60,577,760.96 |
| 研发费用                  | 15,927,761.37 | 9,956,654.90  |
| 财务费用                  | 3,741,006.65  | 1,295,907.25  |
| 其中：利息费用               | 4,350,501.64  | 3,366,470.95  |
| 利息收入                  | 559,807.51    | 635,405.35    |
| 加：其他收益                | 1,612,860.03  | 1,620,297.23  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       |               | 192,488.85    |
| 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    |               |               |
| 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）   |               | 40,730.35     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | 1,216,829.48  | 867,273.27    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | 136,555.56    | 186,679.87    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 11,290,402.44 | 30,332,129.94 |
| 加：营业外收入               | 280.27        | 7.86          |
| 减：营业外支出               | 87,870.61     | 303,434.61    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 11,202,812.10 | 30,028,703.19 |
| 减：所得税费用               | -2,471,513.64 | 3,446,802.98  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 13,674,325.74 | 26,581,900.21 |
| （一）按经营持续性分类           |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 13,674,325.74 | 26,581,900.21 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润<br>(净亏损以“-”号填列) | 13,674,325.74 | 26,581,900.21 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)           |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额                   | 30,762.08     | 25,210.98     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额            | 30,762.08     | 25,210.98     |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益             |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额                |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益             |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动               |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动               |               |               |
| 5. 其他                           |               |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益              | 30,762.08     | 25,210.98     |
| 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                   | 30,762.08     | 25,210.98     |
| 7. 其他                           |               |               |
| 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                        | 13,705,087.82 | 26,607,111.19 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                | 13,705,087.82 | 26,607,111.19 |
| 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                      | 0.14          | 0.26          |
| (二) 稀释每股收益                      | 0.14          | 0.26          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：曾本生

主管会计工作负责人：陈聪明

会计机构负责人：杨英霞

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目     | 2023 年半年度     | 2022 年半年度      |
|--------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 98,186,306.57 | 105,255,269.88 |
| 减：营业成本 | 62,912,866.54 | 69,979,551.67  |
| 税金及附加  | 1,192,524.14  | 825,477.92     |
| 销售费用   | 384,222.32    | 390,849.13     |
| 管理费用   | 7,807,252.19  | 8,006,654.31   |
| 研发费用   | 5,046,204.46  | 4,715,899.17   |
| 财务费用   | 118,016.00    | -906,468.40    |

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 其中：利息费用                | 1,621,596.19  | 731,139.41    |
| 利息收入                   | 1,169,030.42  | 1,159,263.73  |
| 加：其他收益                 | 312,496.86    | 898,274.60    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 55,000,000.00 | 192,488.85    |
| 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     |               |               |
| 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）    |               | 40,730.35     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -122,655.38   | -265,061.19   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 133,998.76    |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 76,049,061.16 | 23,109,738.69 |
| 加：营业外收入                |               |               |
| 减：营业外支出                | 16,495.25     | 250,230.76    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 76,032,565.91 | 22,859,507.93 |
| 减：所得税费用                | 2,437,784.26  | 2,761,778.29  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 73,594,781.65 | 20,097,729.64 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 73,594,781.65 | 20,097,729.64 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |               |               |
| 5. 其他                  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |               |               |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 5. 现金流量套期储备   |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额 |               |               |
| 7. 其他         |               |               |
| 六、综合收益总额      | 73,594,781.65 | 20,097,729.64 |
| 七、每股收益：       |               |               |
| （一）基本每股收益     |               |               |
| （二）稀释每股收益     |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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            | 540,805,887.58 | 534,068,166.32 |
| 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                   | 25,337,224.24  | 17,668,896.51  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 7,754,630.53   | 3,334,583.33   |
| 经营活动现金流入小计                | 573,897,742.35 | 555,071,646.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 279,142,033.49 | 375,403,347.83 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |
| 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           | 115,585,182.62 | 109,685,553.45 |
| 支付的各项税费                   | 45,519,292.57  | 27,029,798.49  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 25,934,448.43  | 17,059,554.82  |
| 经营活动现金流出小计                | 466,180,957.11 | 529,178,254.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 107,716,785.24 | 25,893,391.57  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                | 66,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |                | 482,430.15     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 206,268.11     | 569,747.56     |
| 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                | 206,268.11     | 67,052,177.71  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 195,895,013.40 | 87,127,407.14  |
| 投资支付的现金                   |                | 15,000,000.00  |
| 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          | 195,895,013.40  | 102,127,407.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -195,688,745.29 | -35,075,229.43 |
| 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           | 204,820,000.00  | 32,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 204,820,000.00  | 32,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金           | 54,655,000.00   | 32,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 5,599,655.72    | 38,514,515.68  |
| 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      | 8,213,306.47    | 7,589,937.39   |
| 筹资活动现金流出小计          | 68,467,962.19   | 78,104,453.07  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 136,352,037.81  | -46,104,453.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -115,610.75     | 795,748.42     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 48,264,467.01   | -54,490,542.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 157,264,896.66  | 166,841,784.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 205,529,363.67  | 112,351,241.72 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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            | 104,583,363.29 | 134,282,589.52 |
| 收到的税费返还                   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 862,881.94     | 1,166,648.53   |
| 经营活动现金流入小计                | 105,446,245.23 | 135,449,238.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 44,723,068.60  | 62,755,501.57  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 23,078,068.03  | 23,798,180.19  |
| 支付的各项税费                   | 17,467,040.90  | 4,788,884.95   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 4,227,561.28   | 3,895,997.70   |
| 经营活动现金流出小计                | 89,495,738.81  | 95,238,564.41  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 15,950,506.42  | 40,210,673.64  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                | 66,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | 55,000,000.00  | 482,430.15     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 709,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 36,982,433.97  | 414,663.76     |
| 投资活动现金流入小计                | 91,982,433.97  | 67,606,093.91  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 5,394,962.92   | 3,436,405.55   |
| 投资支付的现金                   | 80,000,000.00  | 43,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |

|                    |               |                |
|--------------------|---------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金     | 69,694.20     | 14,500,000.00  |
| 投资活动现金流出小计         | 85,464,657.12 | 60,936,405.55  |
| 投资活动产生的现金流量净额      | 6,517,776.85  | 6,669,688.36   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：     |               |                |
| 吸收投资收到的现金          |               |                |
| 取得借款收到的现金          | 29,700,000.00 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 39,500,000.00 |                |
| 筹资活动现金流入小计         | 69,200,000.00 |                |
| 偿还债务支付的现金          | 22,655,000.00 |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 739,378.21    | 36,913,526.80  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 13,521,274.99 |                |
| 筹资活动现金流出小计         | 36,915,653.20 | 36,913,526.80  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 32,284,346.80 | -36,913,526.80 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 182,575.33    | 254,957.94     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 54,935,205.40 | 10,221,793.14  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 36,974,601.83 | 30,994,718.72  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 91,909,807.23 | 41,216,511.86  |



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                                | 2023 年半年度          |             |        |  |                    |               |            |          |               |                            |                |        | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计 |                |
|-----------------------------------|--------------------|-------------|--------|--|--------------------|---------------|------------|----------|---------------|----------------------------|----------------|--------|----------------|-----------------|----------------|
|                                   | 归属于母公司所有者权益        |             |        |  |                    |               |            |          |               |                            |                |        |                |                 |                |
|                                   | 股本                 | 其他权益<br>工具  |        |  | 资本公积               | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收<br>益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          | 其<br>他 |                |                 | 小计             |
| 优<br>先<br>股                       |                    | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                    |               |            |          |               |                            |                |        |                |                 |                |
| 一、上年年末<br>余额                      | 100,800,000<br>.00 |             |        |  | 581,009,727<br>.64 |               | 109,442.84 |          | 18,130,174.40 |                            | 288,475,383.07 |        | 988,524,727.95 |                 | 988,524,727.95 |
| 加：会计<br>政策变更                      |                    |             |        |  |                    |               |            |          |               |                            | 887,047.99     |        | 887,047.99     |                 | 887,047.99     |
| 前期<br>差错更正                        |                    |             |        |  |                    |               |            |          |               |                            |                |        |                |                 |                |
| 同一<br>控制下企业合<br>并                 |                    |             |        |  |                    |               |            |          |               |                            |                |        |                |                 |                |
| 其他                                |                    |             |        |  |                    |               |            |          |               |                            |                |        |                |                 |                |
| 二、本年期初<br>余额                      | 100,800,000<br>.00 |             |        |  | 581,009,727<br>.64 |               | 109,442.84 |          | 18,130,174.40 |                            | 289,362,431.06 |        | 989,411,775.94 |                 | 989,411,775.94 |
| 三、本期增减<br>变动金额（减<br>少以“-”号<br>填列） |                    |             |        |  |                    |               | 30,762.08  |          |               |                            | -21,605,674.26 |        | -21,574,912.18 |                 | -21,574,912.18 |
| （一）综合收<br>益总额                     |                    |             |        |  |                    |               | 30,762.08  |          |               |                            | 13,674,325.74  |        | 13,705,087.82  |                 | 13,705,087.82  |
| （二）所有者<br>投入和减少资<br>本             |                    |             |        |  |                    |               |            |          |               |                            |                |        |                |                 |                |



|          |                |  |  |  |                |            |               |  |                |  |                |  |                |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|------------|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 益        |                |  |  |  |                |            |               |  |                |  |                |  |                |
| 6. 其他    |                |  |  |  |                |            |               |  |                |  |                |  |                |
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                |            |               |  |                |  |                |  |                |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |            |               |  |                |  |                |  |                |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |            |               |  |                |  |                |  |                |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |            |               |  |                |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额 | 100,800,000.00 |  |  |  | 581,009,727.64 | 140,204.92 | 18,130,174.40 |  | 267,756,756.80 |  | 967,836,863.76 |  | 967,836,863.76 |

上年金额

单位：元

| 项目        | 2022 年半年度      |        |    |  |                |       |           |               |      |                |       |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|-----------|---------------|------|----------------|-------|----------------|--------|----------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |           |               |      |                |       |                |        |                |
|           | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益    | 专项储备          | 盈余公积 | 一般风险准备         | 未分配利润 | 其他             |        |                |
| 优先股       |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |           |               |      |                |       |                |        |                |
| 一、上年年末余额  | 100,800,000.00 |        |    |  | 581,009,727.64 |       | 19,093.69 | 13,513,314.00 |      | 261,730,286.31 |       | 957,072,421.64 |        | 957,072,421.64 |
| 加：会计政策变更  |                |        |    |  |                |       |           |               |      | 835,374.38     |       | 835,374.38     |        | 835,374.38     |
| 前期差错更正    |                |        |    |  |                |       |           |               |      |                |       |                |        |                |
| 同一控制下企业合并 |                |        |    |  |                |       |           |               |      |                |       |                |        |                |
| 其他        |                |        |    |  |                |       |           |               |      |                |       |                |        |                |
| 二、本年期初余额  | 100,800,000.00 |        |    |  | 581,009,727.64 |       | 19,093.69 | 13,513,314.00 |      | 262,565,660.69 |       | 957,907,796.02 |        | 957,907,796.02 |
| 三、本期增减    |                |        |    |  |                |       | 25,210.98 |               |      | -11,722,099.79 |       | -11,696,888.81 |        | -11,696,888.81 |



|                    |                |  |  |                |           |               |  |                |  |                |  |                |  |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|-----------|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|--|
| 本)                 |                |  |  |                |           |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |                |           |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |                |           |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |                |           |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 6. 其他              |                |  |  |                |           |               |  |                |  |                |  |                |  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |                |           |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |                |           |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |                |           |               |  |                |  |                |  |                |  |
| (六) 其他             |                |  |  |                |           |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 四、本期期末余额           | 100,800,000.00 |  |  | 581,009,727.64 | 44,304.67 | 13,513,314.00 |  | 250,843,560.90 |  | 946,210,907.21 |  | 946,210,907.21 |  |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |               |               |    |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 其他 | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |               |    |                |
| 一、上年年末余额 | 100,800,000.00 |        |     |    | 581,009,621.51 |       |        |      | 18,130,174.40 | 83,539,569.54 |    | 783,479,365.45 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |    |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |    |                |

|                           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
|---------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 其他                        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 二、本年期初余额                  | 100,800,000.00 |  |  |  | 581,009,621.51 |  |  |  | 18,130,174.40 | 83,539,569.54  |  | 783,479,365.45 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |                |  |  |  |                |  |  |  |               | 38,314,781.65  |  | 38,314,781.65  |
| (一) 综合收益总额                |                |  |  |  |                |  |  |  |               | 73,594,781.65  |  | 73,594,781.65  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 1. 所有者投入的普通股              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 4. 其他                     |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| (三) 利润分配                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -35,280,000.00 |  | -35,280,000.00 |
| 1. 提取盈余公积                 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配           |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -35,280,000.00 |  | -35,280,000.00 |
| 3. 其他                     |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |

|                                |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
|--------------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 1. 资本公积<br>转增资本<br>(或股本)       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 盈余公积<br>转增资本<br>(或股本)       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 3. 盈余公积<br>弥补亏损                |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 4. 设定受益<br>计划变动额<br>结转留存收<br>益 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 5. 其他综合<br>收益结转留<br>存收益        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 6. 其他                          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| (五) 专项<br>储备                   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 1. 本期提取                        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 本期使用                        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| (六) 其他                         |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 四、本期末<br>余额                    | 100,800,000.00 |  |  |  | 581,009,621.51 |  |  |  | 18,130,174.40 | 121,854,351.19 |  | 821,794,147.10 |

上期金额

单位：元

| 项目           | 2022 年半年度      |        |     |    |                |           |                |          |               |               |    |                |
|--------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|----------------|----------|---------------|---------------|----|----------------|
|              | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 其他 | 所有者权益合计        |
|              |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |                |          |               |               |    |                |
| 一、上年年末<br>余额 | 100,800,000.00 |        |     |    | 581,009,621.51 |           |                |          | 13,513,314.00 | 80,291,825.91 |    | 775,614,761.42 |
| 加：会计<br>政策变更 |                |        |     |    |                |           |                |          |               |               |    |                |

|                                   |                |  |  |                |  |  |  |               |                |  |  |                |
|-----------------------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|--|----------------|
| 前期<br>差错更正                        |                |  |  |                |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 其他                                |                |  |  |                |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 二、本年期初<br>余额                      | 100,800,000.00 |  |  | 581,009,621.51 |  |  |  | 13,513,314.00 | 80,291,825.91  |  |  | 775,614,761.42 |
| 三、本期增减<br>变动金额（减<br>少以“-”号<br>填列） |                |  |  |                |  |  |  |               | -18,206,270.36 |  |  | -18,206,270.36 |
| （一）综合收<br>益总额                     |                |  |  |                |  |  |  |               | 20,097,729.64  |  |  | 20,097,729.64  |
| （二）所有者<br>投入和减少资<br>本             |                |  |  |                |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 1. 所有者投<br>入的普通股                  |                |  |  |                |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 2. 其他权益<br>工具持有者投<br>入资本          |                |  |  |                |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 3. 股份支付<br>计入所有者权<br>益的金额         |                |  |  |                |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 4. 其他                             |                |  |  |                |  |  |  |               |                |  |  |                |
| （三）利润分<br>配                       |                |  |  |                |  |  |  |               | -38,304,000.00 |  |  | -38,304,000.00 |
| 1. 提取盈余<br>公积                     |                |  |  |                |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 2. 对所有<br>者（或股<br>东）的分<br>配       |                |  |  |                |  |  |  |               | -38,304,000.00 |  |  | -38,304,000.00 |
| 3. 其他                             |                |  |  |                |  |  |  |               |                |  |  |                |
| （四）所有者<br>权益内部结转                  |                |  |  |                |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 1. 资本公积                           |                |  |  |                |  |  |  |               |                |  |  |                |



|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|---------------|--|----------------|
| 转增资本（或股本）          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  |                |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  |                |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  |                |
| 四、本期期末余额           | 100,800,000.00 |  |  |  | 581,009,621.51 |  |  |  | 13,513,314.00 | 62,085,555.55 |  | 757,408,491.06 |

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

嘉亨家化股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为泉州华硕实业有限公司（以下简称“泉州华硕”）。泉州华硕于 2005 年 7 月 15 日经泉州鲤城区对外经济合作局“泉鲤外经贸【2005】90 号”文批准设立，由曾本生出资，设立时注册资本为 320.00 万美元。

2018 年，根据本公司发起人协议及公司章程的规定，本公司采取发起方式设立，由泉州华硕依法整体变更设立为股份有限公司。2018 年 5 月 30 日，本公司在泉州市工商行政管理局办理工商变更登记手续，取得统一社会信用代码为 91350500775373224G 的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]488 号文同意注册，本公司于 2021 年 3 月首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,520.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 16.53 元。2021 年 3 月，本公司股票在深圳证券交易所上市，股票简称为“嘉亨家化”，股票代码为“300955”。

经过历次注册资本变更，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司股本为人民币 10,080.00 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售业务部、采购部、技术研发中心、生产部、财务部等部门，拥有上海嘉亨日用化学品有限公司、湖州嘉亨实业有限公司、华美工业有限公司共三家子公司以及浙江嘉亨包装技术有限责任公司、天津嘉亨塑胶有限公司、珠海嘉亨日用化学品有限公司共三家孙公司。

本公司主要的经营活动为日化产品 OEM/ODM 及塑料包装容器的研发设计、生产。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

#### 2、合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称          | 子公司简称 | 持股比例（%） |        |
|----|----------------|-------|---------|--------|
|    |                |       | 直接      | 间接     |
| 1  | 上海嘉亨日用化学品有限公司  | 上海嘉亨  | 100.00  | —      |
| 2  | 浙江嘉亨包装技术有限责任公司 | 浙江嘉亨  | —       | 100.00 |
| 3  | 天津嘉亨塑胶有限公司     | 天津嘉亨  | —       | 100.00 |
| 4  | 珠海嘉亨日用化学品有限公司  | 珠海嘉亨  | —       | 100.00 |
| 5  | 湖州嘉亨实业有限公司     | 湖州嘉亨  | 100.00  | —      |
| 6  | 华美工业有限公司       | 香港华美  | 100.00  | —      |

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 不仅包括根据表决权 (或类似表决权) 本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体 (含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等), 结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体 (注: 有时也称为特殊目的主体)。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

①同一控制下企业合并增加的子公司或业务

A.编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数, 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。

B.编制合并利润表时, 将该子公司以及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, 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。

C.编制合并现金流量表时, 将该子公司以及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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款以及其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款以及其他应收款或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将应收票据、应收账款以及其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收货款

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方款项

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 合同履行期限内的保证金及押金

其他应收款组合 3 应收出口退税

其他应收款组合 4 职工备用金

其他应收款组合 5 合同履行期限外的保证金及押金

其他应收款组合 6 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

## ②具有较低的信用风险

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

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。



通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤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。

#### ⑥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。

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。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （7）金融工具公允价值的确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 11、应收票据

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

## 12、应收账款

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

## 13、应收款项融资

不适用

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品及半成品、库存商品、发出商品、模具、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 16、合同资产

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的对价（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。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①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。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资均为对被投资单位实施控制的权益性投资。

### (1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

②除企业合并形成的长期股权投资以外，均为以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司的长期股权投资均采用成本法核算，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限    | 残值率    | 年折旧率         |
|--------|-------|---------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 25-30 年 | 10.00% | 3.60%-3.00%  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10 年  | 10.00% | 18.00%-9.00% |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5-10 年  | 10.00% | 18.00%-9.00% |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5-10 年  | 10.00% | 18.00%-9.00% |
| 其他     | 年限平均法 | 5-10 年  | 10.00% | 18.00%-9.00% |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“21、固定资产”、“22、在建工程”。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“42、租赁”。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按取得时的实际成本入账。

①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（年） | 依 据    |
|-------|-----------|--------|
| 土地使用权 | 50.00     | 法定使用权  |
| 计算机软件 | 10.00     | 预计使用年限 |

每年年度终了，公司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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

不适用

### 31、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

| 项 目 | 摊销年限     |
|-----|----------|
| 模具  | 2 年      |
| 装修费 | 按照受益期限摊销 |

### 33、合同负债

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“16、合同资产”。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利均为设定提存计划，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，主要包括基本养老保险、失业保险、公积金等。

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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：

##### ①企业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；

##### ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法



## 35、租赁负债

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“42、租赁”。

## 36、预计负债

不适用

## 37、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付均为以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

境内销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

境外销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 40、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ① 可弥补亏损和税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

- ② 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产

使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

本公司均为经营租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ② 租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序 | 备注  |
|---|------|---|
| 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布实施《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时 |      | 具体内容详见公司 2023 年 4 月 24 日披露于巨潮网（www.cninfo.com.cn）的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2023-018）。 |

|  |  |  |
|--|--|--|
| 性差异的，公司按照该规定和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。 |  |  |
|--|--|--|

**(2) 重要会计估计变更**□适用 不适用**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**适用 □不适用

调整情况说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》，对公司财务报表的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

单位：元

| 项目      | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 调整数          |
|---------|------------------|----------------|--------------|
| 递延所得税资产 | 12,993,787.35    | 20,854,950.02  | 7,861,162.67 |
| 递延所得税负债 | 629,066.47       | 7,603,181.15   | 6,974,114.68 |
| 未分配利润   | 288,475,383.07   | 289,362,431.06 | 887,047.99   |

对合并利润表的影响：

单位：元

| 项目            | 2022 年 1-6 月调整前 | 2022 年 1-6 月调整后 | 调整数        |
|---------------|-----------------|-----------------|------------|
| 所得税费用         | 3,500,495.69    | 3,446,802.98    | -53,692.71 |
| 净利润           | 26,528,207.50   | 26,581,900.21   | 53,692.71  |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 26,528,207.50   | 26,581,900.21   | 53,692.71  |

因母公司未发生相关交易，故执行《企业会计准则解释第 16 号》对母公司财务报表没有影响。

**45、其他**

无

**六、税项****1、主要税种及税率**

| 税种      | 计税依据             | 税率           |
|---------|------------------|--------------|
| 增值税     | 应税货物销售额          | 13%、9%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额           | 7%、5%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额           | 25%          |
| 出口退税    | 应税货物销售额          | 13%          |
| 教育费附加   | 应纳流转税额           | 3%           |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额           | 2%           |
| 房产税     | 房屋建筑物原值扣除一定比例后余值 | 1.20%        |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

|                |        |
|----------------|--------|
| 本公司            | 15%    |
| 浙江嘉亨包装技术有限责任公司 | 25%    |
| 上海嘉亨日用化学品有限公司  | 25%    |
| 珠海嘉亨日用化学品有限公司  | 25%    |
| 天津嘉亨塑胶有限公司     | 20%    |
| 华美工业有限公司       | 16.50% |
| 湖州嘉亨实业有限公司     | 25%    |

## 2、税收优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2022 年 2 月 21 日发布的公告，本公司已被列入《福建省 2021 年认定的第一批高新技术企业备案名单》，证书编号：GR202135001071，有效期 3 年，即自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止。故本公司 2023 年半年度企业所得税适用 15% 优惠税率。

(2) 孙公司天津嘉亨 2022 年度应纳税所得额小于 300 万元且资产总额小于 5000 万元，属于小型微利企业。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 银行存款          | 205,529,363.67 | 157,264,896.66 |
| 合计            | 205,529,363.67 | 157,264,896.66 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 871,372.53     | 1,601,343.74   |

其他说明

期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

不适用

### 3、衍生金融资产

不适用

### 4、应收票据



## (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑票据 | 4,500,000.00 | 700,000.00 |
| 合计     | 4,500,000.00 | 700,000.00 |

单位：元

| 类别             | 期末余额         |         |      |       |              | 期初余额       |         |      |       |            |
|----------------|--------------|---------|------|-------|--------------|------------|---------|------|-------|------------|
|                | 账面余额         |         | 坏账准备 |       | 账面价值         | 账面余额       |         | 坏账准备 |       | 账面价值       |
|                | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例  |              | 金额         | 比例      | 金额   | 计提比例  |            |
| 其中：            |              |         |      |       |              |            |         |      |       |            |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 4,500,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 4,500,000.00 | 700,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 700,000.00 |
| 其中：            |              |         |      |       |              |            |         |      |       |            |
| 银行承兑汇票         | 4,500,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 4,500,000.00 | 700,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 700,000.00 |
| 合计             | 4,500,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 4,500,000.00 | 700,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 700,000.00 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |
|    |      |        |       |    |    |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|    |         |

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额    |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 580,000.00 | 1,400,000.00 |
| 合计     | 580,000.00 | 1,400,000.00 |

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 248,777,638.58 | 100.00% | 8,143,540.51 | 3.27% | 240,634,098.07 | 293,571,587.04 | 100.00% | 9,363,818.88 | 3.19% | 284,207,768.16 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 应收货款           | 248,777,638.58 | 100.00% | 8,143,540.51 | 3.27% | 240,634,098.07 | 293,571,587.04 | 100.00% | 9,363,818.88 | 3.19% | 284,207,768.16 |
| 合计             | 248,777,638.58 | 100.00% | 8,143,540.51 | 3.27% | 240,634,098.07 | 293,571,587.04 | 100.00% | 9,363,818.88 | 3.19% | 284,207,768.16 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称   | 期末余额           |              |         |
|------|----------------|--------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1年以内 | 239,877,028.40 | 7,196,310.83 | 3.00%   |
| 1至2年 | 8,711,223.07   | 871,122.31   | 10.00%  |
| 2至3年 | 161,828.20     | 48,548.46    | 30.00%  |
| 3年以上 | 27,558.91      | 27,558.91    | 100.00% |
| 合计   | 248,777,638.58 | 8,143,540.51 |         |

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末余额           |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 239,877,028.40 |
| 1至2年      | 8,711,223.07   |

|         |                |
|---------|----------------|
| 2 至 3 年 | 161,828.20     |
| 3 年以上   | 27,558.91      |
| 4 至 5 年 | 27,558.91      |
| 合计      | 248,777,638.58 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额        |       |    |          | 期末余额         |
|------|--------------|---------------|-------|----|----------|--------------|
|      |              | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他       |              |
| 应收货款 | 9,363,818.88 | -1,221,603.80 |       |    | 1,325.43 | 8,143,540.51 |
| 合计   | 9,363,818.88 | -1,221,603.80 |       |    | 1,325.43 | 8,143,540.51 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 第一名  | 53,795,589.22  | 21.62%          | 1,613,867.67 |
| 第二名  | 49,603,805.45  | 19.94%          | 1,488,114.14 |
| 第三名  | 20,368,717.77  | 8.19%           | 611,121.74   |
| 第四名  | 15,148,128.60  | 6.09%           | 454,443.86   |
| 第五名  | 11,471,399.89  | 4.61%           | 344,142.00   |
| 合计   | 150,387,640.93 | 60.45%          |              |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 6、应收款项融资

不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额          |        |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 8,662,080.87 | 96.10% | 10,034,107.50 | 97.18% |
| 1 至 2 年 | 299,033.06   | 3.32%  | 238,042.50    | 2.31%  |
| 2 至 3 年 |              | 0.00%  | 17,241.56     | 0.17%  |
| 3 年以上   | 52,091.24    | 0.58%  | 35,196.90     | 0.34%  |
| 合计      | 9,013,205.17 |        | 10,324,588.46 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 2023 年 6 月 30 日余额 (元) | 占预付款项余额的比例 |
|------|-----------------------|------------|
| 第一名  | 1,104,000.00          | 12.25%     |
| 第二名  | 937,970.28            | 10.41%     |
| 第三名  | 922,897.22            | 10.24%     |
| 第四名  | 578,558.19            | 6.42%      |
| 第五名  | 497,135.04            | 5.52%      |
| 合计   | 4,040,560.73          | 44.84%     |

其他说明：

无

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,219,787.91 | 3,089,323.93 |
| 合计    | 3,219,787.91 | 3,089,323.93 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

不适用

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

适用 不适用

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 3,268,330.48 | 3,126,640.46 |
| 应收出口退税 | 74,985.95    | 36,502.50    |
| 其他     | 672,536.95   | 717,405.37   |
| 合计     | 4,015,853.38 | 3,880,548.33 |

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 160,674.81     |                      | 630,549.59           | 791,224.40 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                | 4,774.32       |                      |                      | 4,774.32   |
| 其他变动                | 66.75          |                      |                      | 66.75      |
| 2023 年 6 月 30 日余额   | 165,515.88     |                      | 630,549.59           | 796,065.47 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 512,817.99   |
| 1 至 2 年      | 276,549.59   |
| 2 至 3 年      | 756,896.00   |
| 3 年以上        | 2,469,589.80 |
| 3 至 4 年      | 840,567.73   |
| 4 至 5 年      | 183,178.47   |
| 5 年以上        | 1,445,843.60 |
| 合计           | 4,015,853.38 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额       | 本期变动金额    |       |    |       | 期末余额       |
|--------|------------|-----------|-------|----|-------|------------|
|        |            | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他    |            |
| 保证金及押金 | 156,332.02 | 7,017.75  |       |    | 66.75 | 163,416.52 |
| 应收其他款项 | 634,892.38 | -2,243.43 |       |    |       | 632,648.95 |
| 合计     | 791,224.40 | 4,774.32  |       |    | 66.75 | 796,065.47 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| 不适用  |         |      |

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质  | 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   |
|------|--------|------------|--|------------------|------------|
| 第一名  | 保证金及押金 | 856,000.00 | 2-3 年 72.50 万元；3 年以上 13.10 万元                | 21.32%           | 42,800.00  |
| 第二名  | 保证金及押金 | 512,000.00 | 3 年以上  | 12.75%           | 25,600.00  |
| 第三名  | 保证金及押金 | 500,000.00 | 3 年以上  | 12.45%           | 25,000.00  |
| 第四名  | 应收其他款项 | 363,200.00 | 3 年以上  | 9.04%            | 363,200.00 |
| 第五名  | 保证金及押金 | 302,316.00 | 1 年以内 1.56 万元；2 至 3 年 3.19 万元；3 年以上 25.48 万元 | 7.53%            | 15,115.80  |

|    |  |              |  |        |            |
|----|--|--------------|--|--------|------------|
| 合计 |  | 2,533,516.00 |  | 63.09% | 471,715.80 |
|----|--|--------------|--|--------|------------|

## 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 66,000,879.58  |                   | 66,000,879.58  | 77,627,021.71  |                   | 77,627,021.71  |
| 在产品  | 22,782,453.78  |                   | 22,782,453.78  | 23,342,431.30  |                   | 23,342,431.30  |
| 库存商品 | 55,387,269.20  |                   | 55,387,269.20  | 50,046,722.85  |                   | 50,046,722.85  |
| 发出商品 | 2,192,725.53   |                   | 2,192,725.53   | 2,648,701.11   |                   | 2,648,701.11   |
| 模具   | 10,666,849.27  |                   | 10,666,849.27  | 7,642,502.75   |                   | 7,642,502.75   |
| 合计   | 157,030,177.36 |                   | 157,030,177.36 | 161,307,379.72 |                   | 161,307,379.72 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

**10、合同资产**

不适用

**11、持有待售资产**

不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 增值税借方余额重分类 | 8,337,347.82 | 20,159,904.73 |
| 合计         | 8,337,347.82 | 20,159,904.73 |

其他说明：

无

**14、债权投资**

不适用

**15、其他债权投资**

不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

不适用

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

不适用

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

**17、长期股权投资**

不适用



18、其他权益工具投资

不适用

19、其他非流动金融资产

不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 643,104,729.30 | 539,285,925.82 |
| 合计   | 643,104,729.30 | 539,285,925.82 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备          | 其他            | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 276,651,184.82 | 393,101,829.53 | 24,255,195.86 | 19,482,930.19 | 38,558,792.42 | 752,049,932.82 |
| 2. 本期增加金额  | 77,598,309.68  | 34,711,711.06  | 532,672.56    | 3,928,994.34  | 15,091,308.02 | 131,862,995.66 |
| (1) 购置     | 129,761.07     | 5,369,321.24   | 532,672.56    | 377,009.42    | 934,576.95    | 7,343,341.24   |
| (2) 在建工程转入 | 77,468,548.61  | 29,342,389.82  |               | 3,551,984.92  | 14,156,731.07 | 124,519,654.42 |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |               |                |
| 3. 本期减少金额  | 135,000.00     | 1,322,836.00   |               | 2,500.00      | 482,167.27    | 1,942,503.27   |
| (1) 处置或报废  | 135,000.00     | 1,322,836.00   |               | 2,500.00      | 482,167.27    | 1,942,503.27   |
| 4. 期末余额    | 354,114,494.50 | 426,490,704.59 | 24,787,868.42 | 23,409,424.53 | 53,167,933.17 | 881,970,425.21 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 36,902,341.78  | 141,236,620.31 | 8,522,513.91  | 6,774,872.94  | 19,327,658.06 | 212,764,007.00 |
| 2. 本期增加金额  | 5,364,419.53   | 16,933,661.37  | 1,258,461.49  | 1,156,084.30  | 2,957,904.06  | 27,670,530.75  |
| (1) 计提     | 5,364,419.53   | 16,933,661.37  | 1,258,461.49  | 1,156,084.30  | 2,957,904.06  | 27,670,530.75  |
| 3. 本期减少金额  | 121,500.00     | 1,139,331.73   |               | 2,250.00      | 305,760.11    | 1,568,841.84   |
| (1) 处置或报废  | 121,500.00     | 1,139,331.73   |               | 2,250.00      | 305,760.11    | 1,568,841.84   |
| 4. 期末余额    | 42,145,261.31  | 157,030,949.95 | 9,780,975.40  | 7,928,707.24  | 21,979,802.01 | 238,865,695.91 |

|               |                |                |               |               |               |                |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 三、减值准备        |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额       |                |                |               |               |               |                |
| 2. 本期增加金额     |                |                |               |               |               |                |
| (1) 计提        |                |                |               |               |               |                |
| 3. 本期减少金额     |                |                |               |               |               |                |
| (1) 处置或<br>报废 |                |                |               |               |               |                |
| 4. 期末余额       |                |                |               |               |               |                |
| 四、账面价值        |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期末账面价值     | 311,969,233.19 | 269,459,754.64 | 15,006,893.02 | 15,480,717.29 | 31,188,131.16 | 643,104,729.30 |
| 2. 期初账面价值     | 239,748,843.04 | 251,865,209.22 | 15,732,681.95 | 12,708,057.25 | 19,231,134.36 | 539,285,925.82 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目    | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|--------------|------------|
| 污水处理池 | 5,324,541.14 | 产权证尚在办理中   |

其他说明

无

## (5) 固定资产清理

不适用

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 250,765,743.28 | 229,106,986.62 |
| 合计   | 250,765,743.28 | 229,106,986.62 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 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           |
| 湖州化妆品及塑料包装容器生产基地建设项目（土建） |                |      |                | 58,633,477.58  |      | 58,633,477.58  |
| 湖州化妆品及塑料包装容器生产基地建设项目（设备） | 20,708,319.33  |      | 20,708,319.33  | 49,622,936.01  |      | 49,622,936.01  |
| 湖州化妆品及家庭护理产品生产基地建设项目     | 229,693,530.12 |      | 229,693,530.12 | 101,424,813.44 |      | 101,424,813.44 |
| 技术研发中心升级建设项目             | 9,911.51       |      | 9,911.51       | 19,425,759.59  |      | 19,425,759.59  |
| 重量选别机                    | 353,982.32     |      | 353,982.32     |                |      |                |
| 合计                       | 250,765,743.28 |      | 250,765,743.28 | 229,106,986.62 |      | 229,106,986.62 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称                                     | 预算数                  | 期初余额               | 本期增加金额         | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期<br>其他<br>减少<br>金额 | 期末余额           | 工程累<br>计投入<br>占预算<br>比例 | 工程<br>进度 | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期<br>利息<br>资本<br>化率 | 资金<br>来源                               |
|--|----------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|-------------------------|----------|---------------|------------------|----------------------|--|
| 湖州化妆品<br>及塑料包装<br>容器生产基<br>地建设项目<br>(土建) | 283,000,000<br>.00   | 58,633,477.<br>58  | 797,447.69     | 59,430,925.27  |                      | 0.00           | 98.94%                  | 完工       |               |                  |                      | 募股<br>资金、<br>其他                        |
| 湖州化妆品<br>及塑料包装<br>容器生产基<br>地建设项目<br>(设备) | 203,930,000<br>.00   | 49,622,936.<br>01  | 10,819,832.31  | 39,734,448.99  |                      | 20,708,319.33  | 93.03%                  | 尚未<br>完工 | 128,496.76    | 128,496.76       | 0.40%                | 募股<br>资金、<br>金融<br>机构<br>贷<br>款、<br>其他 |
| 湖州化妆品<br>及家庭护理<br>产品生产基<br>地建设项目         | 664,573,600<br>.00   | 101,424,813<br>.44 | 128,847,228.19 | 578,511.51     |                      | 229,693,530.12 | 37.72%                  | 尚未<br>完工 | 2,662,547.21  | 1,984,471.51     | 3.67%                | 金融<br>机构<br>贷<br>款、<br>其他              |
| 合计                                       | 1,151,503,6<br>00.00 | 209,681,227<br>.03 | 140,464,508.19 | 99,743,885.77  |                      | 250,401,849.45 |                         |          | 2,791,043.97  | 2,112,968.27     |                      |  |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## (4) 工程物资

不适用

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

| 项目            | 房屋及建筑物        | 合计            |
|---------------|---------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b> |               |               |
| 1. 期初余额       | 58,695,737.24 | 58,695,737.24 |
| 2. 本期增加金额     | 21,237.31     | 21,237.31     |
| 3. 本期减少金额     |               |               |
| 4. 期末余额       | 58,716,974.55 | 58,716,974.55 |
| <b>二、累计折旧</b> |               |               |
| 1. 期初余额       | 29,329,872.42 | 29,329,872.42 |
| 2. 本期增加金额     | 7,442,136.79  | 7,442,136.79  |
| (1) 计提        | 7,442,136.79  | 7,442,136.79  |
| 3. 本期减少金额     |               |               |
| (1) 处置        |               |               |
| 4. 期末余额       | 36,772,009.21 | 36,772,009.21 |
| <b>三、减值准备</b> |               |               |
| 1. 期初余额       |               |               |
| 2. 本期增加金额     |               |               |
| (1) 计提        |               |               |
| 3. 本期减少金额     |               |               |
| (1) 处置        |               |               |
| 4. 期末余额       |               |               |
| <b>四、账面价值</b> |               |               |
| 1. 期末账面价值     | 21,944,965.34 | 21,944,965.34 |
| 2. 期初账面价值     | 29,365,864.82 | 29,365,864.82 |

其他说明：

无

**26、无形资产**

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 计算机软件        | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 78,736,304.47 |     |       | 1,259,149.35 | 79,995,453.82 |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       |              |               |
| (1) 购置     |               |     |       |              |               |
| (2) 内部研发   |               |     |       |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |              |               |
| (1) 处置     |               |     |       |              |               |
| 4. 期末余额    | 78,736,304.47 |     |       | 1,259,149.35 | 79,995,453.82 |
| 二、累计摊销     |               |     |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 8,024,215.46  |     |       | 830,828.49   | 8,855,043.95  |
| 2. 本期增加金额  | 787,363.02    |     |       | 43,239.36    | 830,602.38    |
| (1) 计提     | 787,363.02    |     |       | 43,239.36    | 830,602.38    |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |              |               |
| (1) 处置     |               |     |       |              |               |
| 4. 期末余额    | 8,811,578.48  |     |       | 874,067.85   | 9,685,646.33  |
| 三、减值准备     |               |     |       |              |               |
| 1. 期初余额    |               |     |       |              |               |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       |              |               |
| (1) 计提     |               |     |       |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |              |               |
| (1) 处置     |               |     |       |              |               |
| 4. 期末余额    |               |     |       |              |               |
| 四、账面价值     |               |     |       |              |               |
| 1. 期末账面价值  | 69,924,725.99 |     |       | 385,081.50   | 70,309,807.49 |
| 2. 期初账面价值  | 70,712,089.01 |     |       | 428,320.86   | 71,140,409.87 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

不适用

## 27、开发支出

不适用

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

不适用

## (2) 商誉减值准备

不适用

## 29、长期待摊费用

单位：元

| 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         |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 模具  | 5,728,311.07 | 3,495,359.59 | 2,733,731.92 |        | 6,489,938.74 |
| 装修费 | 3,936,901.61 |              | 524,636.28   |        | 3,412,265.33 |
| 合计  | 9,665,212.68 | 3,495,359.59 | 3,258,368.20 |        | 9,902,204.07 |

其他说明

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 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       |
| 内部交易未实现利润 | 2,095,740.96   | 523,933.63    | 2,428,421.71  | 607,095.68    |
| 可抵扣亏损     | 67,924,753.05  | 16,981,188.26 | 36,846,228.02 | 9,211,557.01  |
| 信用减值准备    | 8,900,798.23   | 1,984,182.73  | 10,152,966.43 | 2,309,490.33  |
| 递延收益      | 8,200,932.85   | 1,968,251.84  | 3,688,510.22  | 865,644.33    |
| 租赁负债      | 23,852,652.59  | 5,963,163.14  | 31,444,650.59 | 7,861,162.67  |
| 合计        | 110,974,877.68 | 27,420,719.60 | 84,560,776.97 | 20,854,950.02 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债



单位：元

| 项目       | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|          | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产加速折旧 | 4,002,754.19  | 600,413.13   | 4,193,776.49  | 629,066.47   |
| 使用权资产    | 20,568,579.36 | 5,142,144.86 | 27,896,458.65 | 6,974,114.68 |
| 合计       | 24,571,333.55 | 5,742,557.99 | 32,090,235.14 | 7,603,181.15 |

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 27,420,719.60     |                  | 20,854,950.02     |
| 递延所得税负债 |                  | 5,742,557.99      |                  | 7,603,181.15      |

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

不适用

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

不适用

**31、其他非流动资产**

单位：元

| 项目       | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付工程、设备款 | 9,893,541.01  |      | 9,893,541.01  | 10,762,177.64 |      | 10,762,177.64 |
| 预付软件款    | 1,116,288.01  |      | 1,116,288.01  | 965,094.35    |      | 965,094.35    |
| 预付模具款    | 66,000.00     |      | 66,000.00     | 35,000.00     |      | 35,000.00     |
| 合计       | 11,075,829.02 |      | 11,075,829.02 | 11,762,271.99 |      | 11,762,271.99 |

其他说明：

无

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 120,103,333.34 | 131,133,158.61 |
| 合计   | 120,103,333.34 | 131,133,158.61 |

短期借款分类的说明：

期末抵押借款本金 12,000.00 万元系子公司上海嘉亨以土地使用权（所在地：松江区佘山镇陶干路 1069 号）及地上附属物作为最高额抵押担保，向上海浦东发展银行松江支行取得的借款，同时由本公司提供连带责任保证。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

## 33、交易性金融负债

不适用

## 34、衍生金融负债

不适用

## 35、应付票据

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 货款     | 92,827,547.54  | 88,809,783.81  |
| 工程、设备款 | 104,027,979.39 | 135,147,651.87 |
| 运费     | 1,787,386.85   | 2,798,676.35   |
| 其他     | 7,174,955.11   | 6,516,003.48   |
| 合计     | 205,817,868.89 | 233,272,115.51 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额      | 期初余额 |
|----|-----------|------|
| 租金 | 34,862.39 |      |
| 合计 | 34,862.39 |      |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

## 38、合同负债

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 预收商品款 | 12,781,507.35 | 11,477,192.14 |
| 合计    | 12,781,507.35 | 11,477,192.14 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 18,927,610.65 | 103,987,562.15 | 107,954,456.26 | 14,960,716.54 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,092,686.29  | 8,485,679.35   | 8,464,715.64   | 1,113,650.00  |
| 三、辞退福利         |               | 106,598.00     | 98,828.00      | 7,770.00      |
| 合计             | 20,020,296.94 | 112,579,839.50 | 116,517,999.90 | 16,082,136.54 |

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 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 | 16,878,598.63 | 90,490,412.41  | 93,957,705.65  | 13,411,305.39 |
| 2、职工福利费       |               | 4,005,011.64   | 4,005,011.64   |               |
| 3、社会保险费       | 1,254,560.59  | 5,568,414.09   | 6,094,718.00   | 728,256.68    |
| 其中：医疗保险费      | 1,089,385.83  | 4,725,638.59   | 5,200,511.48   | 614,512.94    |
| 工伤保险费         | 56,382.90     | 422,899.45     | 423,956.81     | 55,325.54     |
| 生育保险费         | 108,791.86    | 419,876.05     | 470,249.71     | 58,418.20     |
| 4、住房公积金       | 144,737.00    | 1,051,084.00   | 1,048,935.00   | 146,886.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 649,714.43    | 1,358,621.18   | 1,334,067.14   | 674,268.47    |
| 6、非货币性福利      |               | 1,514,018.83   | 1,514,018.83   |               |
| 合计            | 18,927,610.65 | 103,987,562.15 | 107,954,456.26 | 14,960,716.54 |

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,058,527.82 | 8,208,026.65 | 8,187,860.17 | 1,078,694.30 |
| 2、失业保险费  | 34,158.47    | 260,546.19   | 259,748.96   | 34,955.70    |
| 3、雇员公积金  |              | 17,106.51    | 17,106.51    |              |

|    |              |              |              |              |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 1,092,686.29 | 8,485,679.35 | 8,464,715.64 | 1,113,650.00 |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|

其他说明：无

#### 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 7,966,179.85  | 12,002,807.79 |
| 企业所得税   | 2,181,185.93  | 12,821,946.66 |
| 个人所得税   | 136,900.47    | 184,799.02    |
| 城市维护建设税 | 257,584.40    | 624,631.13    |
| 教育费附加   | 139,429.42    | 310,113.59    |
| 地方教育附加  | 92,952.95     | 206,742.44    |
| 房产税     | 1,353,216.93  | 867,710.02    |
| 土地使用税   | 146,540.37    | 902,105.57    |
| 其他      | 184,031.82    | 167,780.20    |
| 合计      | 12,458,022.14 | 28,088,636.42 |

其他说明

无

#### 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额      |
|-------|---------------|-----------|
| 应付股利  | 35,280,000.00 |           |
| 其他应付款 | 1,066,113.49  | 57,079.44 |
| 合计    | 36,346,113.49 | 57,079.44 |

##### (1) 应付利息

不适用

##### (2) 应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 35,280,000.00 |      |
| 合计    | 35,280,000.00 |      |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额      |
|--------|--------------|-----------|
| 员工报销款  | 21,119.89    | 28,079.44 |
| 保证金及押金 | 1,020,000.00 | 20,000.00 |
| 其他     | 24,993.60    | 9,000.00  |
| 合计     | 1,066,113.49 | 57,079.44 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 42、持有待售负债

不适用

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 12,648,057.81 | 113,424.07    |
| 一年内到期的租赁负债 | 10,636,803.88 | 14,789,151.05 |
| 合计         | 23,284,861.69 | 14,902,575.12 |

其他说明：

无

## 44、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 943,416.47 | 687,570.58 |
| 合计     | 943,416.47 | 687,570.58 |

短期应付债券的增减变动：

不适用

其他说明：

无

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 抵押借款 | 241,773,351.07 | 80,467,570.32 |

|            |                |               |
|------------|----------------|---------------|
| 信用借款       | 9,906,406.74   | 9,912,553.75  |
| 一年内到期的长期借款 | -12,648,057.81 | -113,424.07   |
| 合计         | 239,031,700.00 | 90,266,700.00 |

长期借款分类的说明：

①期末抵押借款本金 13,349.67 万元，系子公司湖州嘉亨以土地使用权（所在地：湖州市南浔区练市镇浔练公路东侧 91,969.00 m<sup>2</sup>）作为最高额抵押担保，向招商银行股份有限公司湖州分行取得的借款，借款同时由本公司提供连带责任保证；

②期末抵押借款本金 8,000.00 万元，系子公司湖州嘉亨以土地使用权（所在地：湖州市南浔区练市镇浔练公路东侧 53,332.00 m<sup>2</sup>）及地上附属物作为最高额抵押担保，向上海浦东发展银行松江支行取得的借款。

其他说明，包括利率区间：

无

## 46、应付债券

### （1）应付债券

不适用

### （2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

不适用

### （3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

## 47、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额      | 26,358,877.12  | 34,669,111.36  |
| 未确认融资费用    | -1,598,272.04  | -2,253,268.90  |
| 一年内到期的租赁负债 | -10,636,803.88 | -14,789,151.05 |
| 合计         | 14,123,801.20  | 17,626,691.41  |

其他说明

无

## 48、长期应付款

### （1）按款项性质列示长期应付款

不适用

## (2) 专项应付款

不适用

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

不适用

## (2) 设定受益计划变动情况

不适用

## 50、预计负债

不适用

## 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 3,688,510.22 | 4,907,346.00 | 394,923.37 | 8,200,932.85 |      |
| 合计   | 3,688,510.22 | 4,907,346.00 | 394,923.37 | 8,200,932.85 |      |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目   | 期初余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--|--------------|--------------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 2022年工业投资和技改项目-化妆品及塑料包装容器生产基地建设项目            |              | 4,293,800.00 |             | 75,103.96  |            |      | 4,218,696.04 | 与资产相关       |
| 湖州市南浔区住房和城乡建设局财政补贴-湖州嘉亨办公楼及研发中心等配套设施建设项目职工宿舍 |              | 193,546.00   |             | 1,090.40   |            |      | 192,455.60   | 与资产相关       |
| 2022年市级技术改造专项资金-粉类全自动混合灌装生产车间项目              |              | 420,000.00   |             | 28,378.40  |            |      | 391,621.60   | 与资产相关       |
| 湖州市南浔区住房和城乡建设局财政补贴-湖州化妆品及家庭护理产品生产基地建设项目      | 2,070,000.00 |              |             |            |            |      | 2,070,000.00 | 与资产相关       |

|  |              |              |      |            |      |      |              |       |
|--|--------------|--------------|------|------------|------|------|--------------|-------|
| 工宿舍  |              |              |      |            |      |      |              |       |
| 2022 年度南浔区扶持工业发展专项资金（第四批）设备投入奖励                          | 100,000.00   |              |      | 5,000.00   |      |      | 95,000.00    | 与资产相关 |
| 两化融合补助-基于 MES 的液洗智能制造生产管理系统集成                            | 520,526.39   |              |      | 45,263.16  |      |      | 475,263.23   | 与资产相关 |
| 2018 年度工业发展和信息化资金项目                                      | 349,818.17   |              |      | 83,447.40  |      |      | 266,370.77   | 与资产相关 |
| 2019 年市级技术改造专项资金-膏霜瓶类产品全自动伺服数控生产线                        | 252,777.82   |              |      | 21,666.66  |      |      | 231,111.16   | 与资产相关 |
| 锅炉提标改造补贴   | 83,333.41    |              |      | 19,999.98  |      |      | 63,333.43    | 与资产相关 |
| 2014 年市级技术改造专项资金（第二批）-全防伪防盗日化塑胶包装自动生产线                   | 78,112.64    |              |      | 39,056.64  |      |      | 39,056.00    | 与资产相关 |
| 科技项目经费-2015G116 高速无损伤理瓶生产线的开发与运用                         | 126,287.20   |              |      | 29,361.60  |      |      | 96,925.60    | 与资产相关 |
| 科技项目经费-2016G6 机油瓶自动检测设备的开发                               | 53,106.80    |              |      | 7,069.32   |      |      | 46,037.48    | 与资产相关 |
| 2014 年鲤城区项目款-高速扁瓶理瓶装置开发与运用                               | 25,454.30    |              |      | 10,392.36  |      |      | 15,061.94    | 与资产相关 |
| 化妆品外包装塑料翻盖的配方及其制备方法                                      | 13,058.89    |              |      | 13,058.89  |      |      |              | 与资产相关 |
| 2015 年省专利技术实施与产业化项目计划和经费-化妆品外包装塑料翻盖的配方及其制备方法专利技术的产业化运用研究 | 16,034.60    |              |      | 16,034.60  |      |      |              | 与资产相关 |
| 合计   | 3,688,510.22 | 4,907,346.00 | 0.00 | 394,923.37 | 0.00 | 0.00 | 8,200,932.85 |       |

其他说明：

无

## 52、其他非流动负债

不适用

## 53、股本

单位：元



|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 100,800,000.00 |             |    |       |    |    | 100,800,000.00 |

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

## 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 581,009,727.64 |      |      | 581,009,727.64 |
| 合计         | 581,009,727.64 |      |      | 581,009,727.64 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

不适用

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额       | 本期发生额     |                    |                      |         |           |           | 期末余额       |
|------------------|------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-----------|-----------|------------|
|                  |            | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司  | 税后归属于少数股东 |            |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 109,442.84 | 30,762.08 |                    |                      |         | 30,762.08 |           | 140,204.92 |
| 外币财务报表折算差额       | 109,442.84 | 30,762.08 |                    |                      |         | 30,762.08 |           | 140,204.92 |
| 其他综合             | 109,442.84 | 30,762.08 |                    |                      |         | 30,762.08 |           | 140,204.92 |

|      |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 收益合计 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------|--|--|--|--|--|--|--|--|

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求  
不适用

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,130,174.40 |      |      | 18,130,174.40 |
| 合计     | 18,130,174.40 |      |      | 18,130,174.40 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 288,475,383.07 | 261,730,286.31 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 887,047.99     | 835,374.38     |
| 调整后期初未分配利润            | 289,362,431.06 | 262,565,660.69 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 13,674,325.74  | 69,717,630.77  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 4,616,860.40   |
| 应付普通股股利               | 35,280,000.00  | 38,304,000.00  |
| 期末未分配利润               | 267,756,756.80 | 289,362,431.06 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 887,047.99 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 431,445,838.36 | 331,090,828.02 | 448,541,675.21 | 347,596,634.06 |

|      |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他业务 | 13,243,646.57  | 8,835,238.23   | 11,331,927.20  | 7,385,724.66   |
| 合计   | 444,689,484.93 | 339,926,066.25 | 459,873,602.41 | 354,982,358.72 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1           | 分部 2 | 合计             |
|------------|----------------|------|----------------|
| 商品类型       | 444,689,484.93 |      | 444,689,484.93 |
| 其中：        |                |      |                |
| 化妆品        | 230,306,991.53 |      | 230,306,991.53 |
| 塑料包装容器     | 176,797,369.74 |      | 176,797,369.74 |
| 家庭护理产品     | 24,341,477.09  |      | 24,341,477.09  |
| 其他         | 13,243,646.57  |      | 13,243,646.57  |
| 按经营地区分类    | 444,689,484.93 |      | 444,689,484.93 |
| 其中：        |                |      |                |
| 境内         | 413,619,350.50 |      | 413,619,350.50 |
| 境外         | 31,070,134.43  |      | 31,070,134.43  |
| 市场或客户类型    |                |      |                |
| 其中：        |                |      |                |
| 合同类型       |                |      |                |
| 其中：        |                |      |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |      |                |
| 其中：        |                |      |                |
| 按合同期限分类    |                |      |                |
| 其中：        |                |      |                |
| 按销售渠道分类    |                |      |                |
| 其中：        |                |      |                |
| 合计         | 444,689,484.93 |      | 444,689,484.93 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,239,709.67 | 1,035,806.88 |
| 教育费附加   | 638,467.39   | 544,523.07   |
| 房产税     | 1,610,385.82 | 203,273.52   |
| 土地使用税   | 237,732.22   | 60,745.71    |
| 车船使用税   | 15,489.28    | 9,919.25     |
| 印花税     | 556,306.93   | 220,972.01   |
| 地方教育附加  | 425,644.89   | 363,015.37   |
| 其他税种    |              | 9,944.03     |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,723,736.20 | 2,448,199.84 |
|----|--------------|--------------|

其他说明：

无

### 63、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 短期租赁费用 | 24,000.00    | 23,500.00    |
| 职工薪酬   | 2,965,999.86 | 2,809,377.97 |
| 折旧摊销费  | 62,467.62    | 51,093.16    |
| 其他     | 349,591.84   | 304,089.24   |
| 合计     | 3,402,059.32 | 3,188,060.37 |

其他说明：

无

### 64、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 短期租赁费用 | 2,636,085.47  | 1,911,367.00  |
| 职工薪酬   | 34,230,323.83 | 36,136,912.97 |
| 折旧摊销费  | 13,447,704.54 | 10,701,499.62 |
| 维修费    | 1,508,810.79  | 1,311,628.94  |
| 中介机构费  | 2,909,193.75  | 2,212,957.56  |
| 办公费    | 3,625,580.26  | 2,830,480.53  |
| 业务招待费  | 3,812,818.75  | 1,664,540.50  |
| 其他     | 6,474,180.38  | 3,808,373.84  |
| 合计     | 68,644,697.77 | 60,577,760.96 |

其他说明

无

### 65、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 人工费   | 10,214,586.29 | 6,158,548.21 |
| 材料费   | 2,696,740.01  | 2,476,761.67 |
| 折旧费   | 1,702,970.30  | 915,251.74   |
| 水电燃气费 | 395,930.79    | 323,435.35   |
| 其他    | 917,533.98    | 82,657.93    |
| 合计    | 15,927,761.37 | 9,956,654.90 |

其他说明

无

### 66、财务费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------------|--------------|---------------|
| 利息支出        | 4,350,501.64 | 3,366,470.95  |
| 其中：租赁负债利息支出 | 655,901.61   | 990,872.11    |
| 减：利息收入      | 559,807.51   | 635,405.35    |
| 利息净支出       | 3,790,694.13 | 2,731,065.60  |
| 汇兑净损失       | -334,925.79  | -1,487,091.91 |
| 银行手续费及其他    | 285,238.31   | 51,933.56     |
| 合计          | 3,741,006.65 | 1,295,907.25  |

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         | 1,523,249.37 | 1,530,771.70 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助       | 394,923.37   | 206,019.24   |
| 直接计入当期损益的政府补助         | 1,128,326.00 | 1,324,752.46 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 89,610.66    | 89,525.53    |
| 其中：个税扣缴税款手续费          | 89,610.66    | 89,525.53    |
| 合计                    | 1,612,860.03 | 1,620,297.23 |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------------------|-------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |       | 192,488.85 |
| 合计               |       | 192,488.85 |

其他说明

无

## 69、净敞口套期收益

不适用

## 70、公允价值变动收益

单位：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       |       | 40,730.35 |
| 合计            |       | 40,730.35 |

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------|--------------|------------|
| 其他应收款坏账损失 | -4,774.32    | 68,041.40  |
| 应收账款坏账损失  | 1,221,603.80 | 799,231.87 |
| 合计        | 1,216,829.48 | 867,273.27 |

其他说明

无

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

其他说明：

不适用

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 固定资产处置利得  | 136,555.56 | 186,679.87 |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额  | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----|--------|-------|-------------------|
| 其他 | 280.27 | 7.86  | 280.27            |
| 合计 | 280.27 | 7.86  | 280.27            |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否<br>影响当年<br>盈亏 | 是否特殊<br>补贴 | 本期发生<br>金额 | 上期发生<br>金额 | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|------|------|------|------|--------------------|------------|------------|------------|---------------------|
|      |      |      |      |                    |            |            |            |                     |

其他说明：

无

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|-----------|------------|-------------------|
| 对外捐赠        |           | 258,660.00 |                   |
| 非流动资产毁损报废损失 | 16,988.84 | 44,774.61  | 16,988.84         |

|    |           |            |           |
|----|-----------|------------|-----------|
| 其他 | 70,881.77 |            | 70,881.77 |
| 合计 | 87,870.61 | 303,434.61 | 87,870.61 |

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 5,954,879.10  | 8,939,422.11  |
| 递延所得税费用 | -8,426,392.74 | -5,492,619.13 |
| 合计      | -2,471,513.64 | 3,446,802.98  |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 11,202,812.10 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,680,421.83  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -1,336,784.20 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 562,760.22    |
| 研发费用加计扣除         | -3,377,911.49 |
| 所得税费用            | -2,471,513.64 |

其他说明：

无

## 77、其他综合收益

详见附注“57、其他综合收益”。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息收入    | 559,807.51   | 635,405.35   |
| 政府补助    | 6,035,672.00 | 1,324,752.46 |
| 收到押金保证金 | 1,039,000.00 | 47,408.00    |
| 其他      | 120,151.02   | 1,327,017.52 |
| 合计      | 7,754,630.53 | 3,334,583.33 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付短期租赁付款额   | 3,016,060.75  | 2,405,478.44  |
| 日常付现销售及管理费用 | 22,262,738.56 | 14,193,336.17 |
| 支付押金保证金     | 303,820.00    | 112,400.00    |
| 其他          | 351,829.12    | 348,340.21    |
| 合计          | 25,934,448.43 | 17,059,554.82 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 8,213,306.47 | 7,589,937.39 |
| 合计           | 8,213,306.47 | 7,589,937.39 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     |               |               |
| 净利润                     | 13,674,325.74 | 26,581,900.21 |
| 加：资产减值准备                | -1,216,829.48 | -867,273.27   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 27,670,530.75 | 15,854,094.84 |
| 使用权资产折旧                 | 7,442,136.79  | 8,604,018.80  |



|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销                           | 466,703.40     | 575,534.01     |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,258,368.20   | 2,675,011.77   |
| 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） | -136,555.56    | -186,679.87    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 16,988.84      | 44,774.61      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                | -40,730.35     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 4,466,112.39   | 2,570,722.53   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                | -192,488.85    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -6,565,769.58  | -3,332,458.58  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,860,623.16  | -2,160,160.55  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 1,609,895.79   | -24,084,558.02 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 53,689,646.87  | 25,528,306.11  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 5,201,854.25   | -25,676,621.82 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 107,716,785.24 | 25,893,391.57  |
| 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                          | 205,529,363.67 | 112,351,241.72 |
| 减：现金的期初余额                        | 157,264,896.66 | 166,841,784.23 |
| 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                     | 48,264,467.01  | -54,490,542.51 |

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 205,529,363.67 | 157,264,896.66 |
| 可随时用于支付的银行存款   | 205,529,363.67 | 157,264,896.66 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 205,529,363.67 | 157,264,896.66 |

其他说明：

无

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 固定资产 | 304,822,352.61 | 抵押贷款 |
| 无形资产 | 69,924,725.99  | 抵押贷款 |
| 合计   | 374,747,078.60 |      |

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

| 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  |              |         |               |
| 其中：美元 | 1,835,854.17 | 7.2258  | 13,265,515.05 |
| 欧元    |              |         |               |
| 港币    | 155,507.63   | 0.92198 | 143,374.92    |
| 应收账款  |              |         |               |
| 其中：美元 | 1,650,545.88 | 7.2258  | 11,926,514.42 |
| 欧元    |              |         |               |
| 港币    | 4,758,128.06 | 0.92198 | 4,386,898.91  |
| 长期借款  |              |         |               |
| 其中：美元 |              |         |               |
| 欧元    |              |         |               |
| 港币    |              |         |               |
| 其他应收款 |              |         |               |
| 其中：港币 | 46,500.00    | 0.92198 | 42,872.07     |

|       |            |         |            |
|-------|------------|---------|------------|
| 应付账款  |            |         |            |
| 其中：美元 | 133,818.00 | 7.2258  | 966,942.10 |
| 港币    | 10,000.00  | 0.92198 | 9,219.80   |

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司之下属子公司华美工业有限公司，主要从事化妆品、塑料包装容器的销售，主要经营地为香港，记账本位币为港币。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类         | 金额           | 列报项目      | 计入当期损益的金额    |
|------------|--------------|-----------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 8,744,646.00 | 递延收益\其他收益 | 394,923.37   |
| 与收益相关的政府补助 | 1,128,326.00 | 其他收益      | 1,128,326.00 |

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

(6) 其他说明

不适用

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

不适用

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例    |         | 取得方式    |
|----------------|-------|-----|------|---------|---------|---------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接      |         |
| 上海嘉亨日用化学品有限公司  | 上海    | 上海  | 制造业  | 100.00% |         | 同一控制下合并 |
| 珠海嘉亨日用化学品有限公司  | 珠海    | 珠海  | 制造业  |         | 100.00% | 投资设立    |
| 天津嘉亨塑胶有限公司     | 天津    | 天津  | 制造业  |         | 100.00% | 投资设立    |
| 浙江嘉亨包装技术有限责任公司 | 嘉兴    | 嘉兴  | 制造业  |         | 100.00% | 投资设立    |
| 湖州嘉亨实业有限公司     | 湖州    | 湖州  | 制造业  | 100.00% |         | 投资设立    |
| 华美工业有限公司       | 香港    | 香港  | 贸易   | 100.00% |         | 同一控制下合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

#### (2) 重要的非全资子公司

不适用

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

#### 4、重要的共同经营

不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

#### 6、其他

无

### 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款以及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 60.45%（比较期：62.85%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 63.09%（比较期：65.25%）。

## 2、流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币万元）：

| 项目          | 2023 年 6 月 30 日 |          |          |           |           |
|-------------|-----------------|----------|----------|-----------|-----------|
|             | 1 年以内           | 1 至 2 年  | 2 至 3 年  | 3 年以上     | 合计        |
| 短期借款        | 12,010.33       | —        | —        | —         | 12,010.33 |
| 应付账款        | 18,950.18       | 1,197.63 | 434.28   | —         | 20,582.08 |
| 其他应付款       | 106.61          | —        | —        | —         | 106.61    |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,328.49        | —        | —        | —         | 2,328.49  |
| 长期借款        | —               | 2,024.99 | 3,630.47 | 18,247.71 | 23,903.17 |
| 租赁负债        | —               | 663.85   | 597.28   | 151.25    | 1,412.38  |
| 合计          | 33,395.61       | 3,886.46 | 4,662.03 | 18,398.96 | 60,343.07 |

（续上表）



| 项目          | 2022 年 12 月 31 日 |          |          |          |           |
|-------------|------------------|----------|----------|----------|-----------|
|             | 1 年以内            | 1 至 2 年  | 2 至 3 年  | 3 年以上    | 合计        |
| 短期借款        | 13,113.32        | —        | —        | —        | 13,113.32 |
| 应付账款        | 22,126.42        | 871.72   | 329.07   | —        | 23,327.21 |
| 其他应付款       | 5.71             | —        | —        | —        | 5.71      |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,490.26         | —        | —        | —        | 1,490.26  |
| 长期借款        | —                | 161.75   | 1,389.88 | 7,475.03 | 9,026.67  |
| 租赁负债        | —                | 719.76   | 594.54   | 448.37   | 1,762.67  |
| 合计          | 36,735.71        | 1,753.23 | 2,313.49 | 7,923.40 | 48,725.84 |

### 3、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的货币资金以及应收账款有关。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债项目列示见本附注七、82 外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款和长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2023 年 6 月 30 日为止，公司的借款利率均为固定利率，在其他风险变量保持不变的情况下，浮动利率对公司当年净利润无影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目           | 期末公允价值     |            |            |    |
|--------------|------------|------------|------------|----|
|              | 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  | --         | --         | --         | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | --         | --         | --         | -- |

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

不适用

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是曾本生。

其他说明：

公司控股股东为曾本生，直接持有公司 55.49%股权，实际控制人为曾本生、曾焕彬，曾本生与曾焕彬系父子关系。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

不适用

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| 曾雅萍     | 控股股东曾本生之女   |

其他说明

无

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

不适用

出售商品/提供劳务情况表

不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

不适用

#### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|       |        |           |           |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金      |            | 承担的租赁负债利息支出 |          | 增加的使用权资产 |       |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|------------|------------|-------------|----------|----------|-------|
|       |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额      | 上期发生额      | 本期发生额       | 上期发生额    | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 曾雅萍   | 房屋     |                             |       |                        |       | 132,000.00 | 132,000.00 | 15,442.65   | 3,770.74 |          |       |

关联租赁情况说明

本公司之下属子公司华美工业有限公司向关联方曾雅萍租赁房屋作为办公场所。上表单位为：港币。

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

| 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 |
|------|------|-------|-------|------------|
|      |      |       |       |            |

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----|---------------|-------------|-------------|------------|
| 曾焕彬 | 99,000,000.00 | 2021年08月23日 | 2024年08月22日 | 否          |

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

不适用

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,830,121.00 | 1,779,072.00 |

**(8) 其他关联交易**

不适用

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

不适用

**(2) 应付项目**

不适用

**7、关联方承诺**

不适用

**8、其他**

无

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

不适用

#### 5、其他

无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司为下列子公司提供担保

单位：万元

| 被担保单位名称       | 担保限额      | 实际担保金额    | 担保期限                    |
|---------------|-----------|-----------|-------------------------|
| 上海嘉亨日用化学品有限公司 | 12,000.00 | 12,000.00 | 2022/07/15 至 2025/07/14 |
| 湖州嘉亨实业有限公司    | 30,000.00 | 13,349.67 | 2022/08/22 至 2029/08/21 |
| 上海嘉亨日用化学品有限公司 | 5,000.00  | 0.00      | 2023/06/27 至 2028/06/26 |
| 合计            | 47,000.00 | 25,349.67 | —                       |

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

不适用

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2023 年 5 月 15 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，分配方案的具体内容为：以公司现有总股本 100,800,000 股为基数，向全体在册股东按每 10 股派发现金股利 3.5 元（含税），共计分配 35,280,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配，本年度不送股，不进行资本公积金转增股本。具体内容详见公司 2023 年 6 月 30 日披露于巨潮网（www.cninfo.com.cn）的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-028）。

2023 年 7 月 7 日，公司 2022 年年度权益分派已实施完毕。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

不适用

#### （2）未来适用法

不适用

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

(2) 报告分部的财务信息

不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司主营业务包括日化产品 OEM/ODM 及塑料包装容器的研发设计、生产，由于本公司未独立管理上述业务的经营活动和评价其经营成果，因此本公司不予披露分部报告数据。

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |              |       |               | 期初余额          |         |              |       |               |
|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 74,867,616.51 | 100.00% | 2,044,468.46 | 2.73% | 72,823,148.05 | 67,947,486.64 | 100.00% | 1,921,813.08 | 2.83% | 66,025,673.56 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 应收货款           | 67,223,209.72 | 89.79%  | 2,044,468.46 | 3.04% | 65,178,741.26 | 62,977,163.09 | 92.69%  | 1,921,813.08 | 3.05% | 61,055,350.01 |
| 应收合并范围内关联方款项   | 7,644,406.79  | 10.21%  |              |       | 7,644,406.79  | 4,970,323.55  | 7.31%   |              |       | 4,970,323.55  |
| 合计             | 74,867,616.51 | 100.00% | 2,044,468.46 | 2.73% | 72,823,148.05 | 67,947,486.64 | 100.00% | 1,921,813.08 | 2.83% | 66,025,673.56 |



按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内   | 67,180,793.19 | 2,015,423.79 | 3.00%   |
| 1 至 2 年 | 14,857.62     | 1,485.76     | 10.00%  |
| 2 至 3 年 |               |              |         |
| 3 年以上   | 27,558.91     | 27,558.91    | 100.00% |
| 合计      | 67,223,209.72 | 2,044,468.46 |         |

确定该组合依据的说明:

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 期末余额          |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 74,825,199.98 |
| 1 至 2 年       | 14,857.62     |
| 3 年以上         | 27,558.91     |
| 4 至 5 年       | 27,558.91     |
| 合计            | 74,867,616.51 |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 应收货款 | 1,921,813.08 | 122,655.38 |       |    |    | 2,044,468.46 |
| 合计   | 1,921,813.08 | 122,655.38 |       |    |    | 2,044,468.46 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况:

不适用

单位: 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明:

不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名  | 16,444,589.38 | 21.96%          | 493,337.68 |
| 第二名  | 9,934,652.34  | 13.27%          | 298,039.57 |
| 第三名  | 9,090,444.08  | 12.14%          | 272,713.32 |
| 第四名  | 5,281,100.26  | 7.05%           | 158,433.01 |
| 第五名  | 5,271,056.86  | 7.04%           | 158,131.71 |
| 合计   | 46,021,842.92 | 61.46%          |            |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 180,051,806.57 | 216,034,548.97 |
| 合计    | 180,051,806.57 | 216,034,548.97 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

适用 不适用

## 2) 重要逾期利息

适用 不适用

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

适用 不适用

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 保证金及押金       | 50,000.00      | 50,000.00      |
| 应收合并范围内关联方款项 | 180,004,306.57 | 215,987,048.97 |
| 其他           | 363,200.00     | 363,200.00     |
| 合计           | 180,417,506.57 | 216,400,248.97 |

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 2,500.00       |                      | 363,200.00           | 365,700.00 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 2023 年 6 月 30 日余额   | 2,500.00       |                      | 363,200.00           | 365,700.00 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 10,374,306.57  |
| 1 至 2 年      | 46,000,000.00  |
| 2 至 3 年      | 123,630,000.00 |
| 3 年以上        | 413,200.00     |
| 5 年以上        | 413,200.00     |
| 合计           | 180,417,506.57 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额       | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额       |
|--------|------------|--------|-------|----|----|------------|
|        |            | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 保证金及押金 | 2,500.00   |        |       |    |    | 2,500.00   |
| 应收其他款项 | 363,200.00 |        |       |    |    | 363,200.00 |
| 合计     | 365,700.00 |        |       |    |    | 365,700.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质        | 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   |
|------|--------------|----------------|---|------------------|------------|
| 第一名  | 应收合并范围内关联方款项 | 180,004,306.57 | 1 年以内<br>1,037.43 万元，<br>1-2 年 4,600.00 万元，<br>2-3 年 12,363.00 万元 | 99.77%           |            |
| 第二名  | 应收其他款项       | 363,200.00     | 3 年以上   | 0.20%            | 363,200.00 |
| 第三名  | 保证金及押金       | 50,000.00      | 3 年以上   | 0.03%            | 2,500.00   |
| 合计   |              | 180,417,506.57 |   | 100.00%          | 365,700.00 |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| 对子公司投资 | 490,906,361.82 |      | 490,906,361.82 | 410,906,361.82 |      | 410,906,361.82 |
| 合计     | 490,906,361.82 |      | 490,906,361.82 | 410,906,361.82 |      | 410,906,361.82 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位         | 期初余额（账面价值）     | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额（账面价值）     | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|---------------|------|--------|----|----------------|----------|
|               |                | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 上海嘉亨日用化学品有限公司 | 168,800,000.00 |               |      |        |    | 168,800,000.00 |          |
| 华美工业有限公司      | 2,106,361.82   |               |      |        |    | 2,106,361.82   |          |
| 湖州嘉亨实业有限公司    | 240,000,000.00 | 80,000,000.00 |      |        |    | 320,000,000.00 |          |
| 合计            | 410,906,361.82 | 80,000,000.00 |      |        |    | 490,906,361.82 |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|--------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------------|----------|
|        |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |            |          |
| 一、合营企业 |            |        |      |             |          |        |             |        |            |          |
| 二、联营企业 |            |        |      |             |          |        |             |        |            |          |

## (3) 其他说明

不适用

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 93,451,095.89 | 59,887,338.65 | 101,634,338.24 | 68,426,162.11 |
| 其他业务 | 4,735,210.68  | 3,025,527.89  | 3,620,931.64   | 1,553,389.56  |
| 合计   | 98,186,306.57 | 62,912,866.54 | 105,255,269.88 | 69,979,551.67 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1          | 分部 2 | 合计            |
|------|---------------|------|---------------|
| 商品类型 | 98,186,306.57 |      | 98,186,306.57 |
| 其中：  |               |      |               |

|            |               |  |  |               |
|------------|---------------|--|--|---------------|
| 塑料包装容器     | 69,295,081.03 |  |  | 69,295,081.03 |
| 化妆品        | 24,156,014.86 |  |  | 24,156,014.86 |
| 其他         | 4,735,210.68  |  |  | 4,735,210.68  |
| 按经营地区分类    | 98,186,306.57 |  |  | 98,186,306.57 |
| 其中：        |               |  |  |               |
| 境内         | 94,642,219.18 |  |  | 94,642,219.18 |
| 境外         | 3,544,087.39  |  |  | 3,544,087.39  |
| 市场或客户类型    |               |  |  |               |
| 其中：        |               |  |  |               |
| 合同类型       |               |  |  |               |
| 其中：        |               |  |  |               |
| 按商品转让的时间分类 |               |  |  |               |
| 其中：        |               |  |  |               |
| 按合同期限分类    |               |  |  |               |
| 其中：        |               |  |  |               |
| 按销售渠道分类    |               |  |  |               |
| 其中：        |               |  |  |               |
| 合计         | 98,186,306.57 |  |  | 98,186,306.57 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额      |
|------------------|---------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益   | 55,000,000.00 |            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |               | 192,488.85 |
| 合计               | 55,000,000.00 | 192,488.85 |

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

|  |              |  |
|--|--------------|--|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                | 119,566.72   |  |
| 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） | 1,523,249.37 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -70,601.50   |  |
| 减：所得税影响额   | 1,476,595.27 |  |
| 合计   | 95,619.32    |  |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、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        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.38%      | 0.14        | 0.14        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.37%      | 0.13        | 0.13        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

## 4、其他

无