

杭州可靠护理用品股份有限公司

2017 年-2020 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—8 页
二、财务报表·····	第 9—16 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 9—10 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 11 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 12 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 13—16 页
三、财务报表附注·····	第 17—141 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕9408号

杭州可靠护理用品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州可靠护理用品股份有限公司（以下简称可靠护理公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了可靠护理公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于可靠护理公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 2020 年 1-6 月

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）1 及五（二）1。

可靠护理公司的营业收入主要来自婴儿护理用品、成人失禁用品、宠物卫生用品和口罩的销售。2020 年 1-6 月，可靠护理公司营业收入金额为人民币 79,927.21 万元。根据可靠护理公司与其客户的销售合同约定，销售商品在客户取得相关商品控制权时确认收入。

由于营业收入是可靠护理公司关键业绩指标之一，可能存在可靠护理公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收记录等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售订单、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内销售额；对新增主要客户实施视频访谈等核查程序；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2019 年度、2018 年度、2017 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）2 及五（二）1。

可靠护理公司的营业收入主要来自婴儿护理用品、成人失禁用品和宠物卫生用品的销售。2019 年度、2018 年度、2017 年度，可靠护理公司营业收入金额分别为人民币 117,372.63 万元、90,624.15 万元、78,693.78 万元。根据可靠护理公司与其客户的销售合同约定，销售商品在满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方等条件时确认收入。

由于营业收入是可靠护理公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收记录等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售订单、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内销售额；对主要客户实施实地走访、视频访谈等核查程序；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单客户签收记录、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 2020 年 1-6 月、2019 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）1 及五（一）4。

截至 2020 年 6 月 30 日和 2019 年 12 月 31 日，可靠护理公司应收账款账面余额分别为人民币 23,340.62 万元和 20,004.59 万元，坏账准备分别为人民币 1,207.80 万元和 1,042.82 万元，账面价值分别为人民币 22,132.82 万元和 18,961.77 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定

其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、整个存续期预期信用损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2018 年度、2017 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）2 及五（一）4。

截至 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，可靠护理公司应收账款账面余额分别为人民币 20,201.76 万元和 18,977.98 万元，坏账准备分别为人民币 1,094.13 万元和 1,088.86 万元，账面价值分别为人民币 19,107.63 万元和 17,889.12 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- 3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；
- 4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对计提坏账准备的计算是否准确；
- 5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- 6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估可靠护理公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

可靠护理公司治理层（以下简称治理层）负责监督可靠护理公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对可靠护理公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致可靠护理公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

郑旭



中国注册会计师：

左芹



二〇二〇年九月三日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

注 释	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	346,098,468.02	276,089,071.26	200,392,567.11	129,546,959.74	230,979,136.27	152,730,894.74	244,110,891.82	142,214,138.95
交易性金融资产								
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	878,207.07	678,207.07	997,560.00	617,560.00	942,530.00	472,530.00	318,500.00	318,500.00
应收账款	221,328,172.82	184,392,872.05	189,617,690.63	196,121,474.91	191,076,304.62	213,552,134.84	178,891,169.60	166,830,219.64
应收款项融资								
预付款项	8,614,120.77	5,325,563.74	4,833,623.67	2,113,145.08	2,487,279.14	1,791,684.40	1,762,308.62	1,316,309.23
其他应收款	8,711,265.96	6,550,288.49	5,184,837.21	3,371,764.00	4,690,144.84	7,401,363.26	2,235,705.08	17,656,204.52
存货	163,780,267.53	129,120,250.72	134,285,098.80	105,081,384.82	115,287,453.91	92,822,431.94	124,102,643.48	100,683,553.45
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	15,334,800.71	14,168,988.32	34,654,844.51	11,132,169.26	10,076,384.86	2,352,245.48	4,414,662.88	60,000,000.00
流动资产合计	764,745,302.88	616,325,241.65	589,966,221.93	447,984,457.81	555,539,233.64	471,123,284.66	556,449,461.48	483,837,886.60
非流动资产:								
债权投资								
可供出售金融资产								
其他债权投资								
持有至到期投资								
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	448,304,560.92	197,986,959.44	340,787,194.95	138,323,741.61	342,055,843.85	135,116,988.58	326,523,787.29	165,095,103.49
在建工程	35,035,285.60	20,479,634.19	75,424,110.04	44,707,197.54	8,972,820.33	2,323,488.45	3,917,408.68	3,129,242.94
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产	51,344,961.66	31,870,026.19	52,081,029.89	32,333,643.43	53,227,987.64	32,931,850.47	39,163,203.07	18,378,150.03
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	7,783,690.01	6,594,073.77	8,108,644.80	7,257,738.16	9,402,616.38	9,018,185.63	9,278,048.95	8,939,573.54
递延所得税资产	7,410,400.60	6,245,682.90	2,295,011.92	1,427,229.02	2,326,692.48	1,728,249.79	3,923,462.37	3,114,527.78
其他非流动资产	27,080,036.36	26,801,453.03	23,276,168.13	5,291,814.15	24,748,995.00	24,424,370.00	17,884,767.50	8,371,247.50
非流动资产合计	576,958,935.15	523,973,112.68	501,972,159.73	463,336,647.07	440,734,955.68	437,096,544.78	400,690,677.86	291,217,846.14
资产总计	1,341,704,238.03	1,140,298,354.33	1,071,938,381.66	911,321,104.88	996,274,189.32	908,219,829.44	957,140,139.34	785,055,732.74

法定代表人: 

主管会计工作的负责人:

张强耿 印振

会计机构负责人:

天利

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会金01表
单位:人民币元

编制单位: 杭州可靠护理用品股份有限公司	注 释 号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债和所有者权益									
流动负债:									
短期借款	15	134,105,405.53	134,105,405.53	40,852,417.50	40,852,417.50	11,000,000.00	11,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	16	285,078,144.65	181,404,988.89	268,686,665.16	178,214,058.82	212,135,991.50	154,185,625.43	200,818,343.79	138,921,662.30
应付账款	17	270,367,098.76	227,192,576.94	246,483,959.19	204,496,861.80	194,904,721.31	184,370,755.22	196,262,439.64	149,319,986.92
预收款项	18			4,080,505.00	1,093,603.89	5,302,994.81	2,356,276.66	6,370,917.34	5,071,705.45
合同负债	19	16,810,815.33	14,470,945.55						
应付职工薪酬	20	12,919,157.94	7,979,041.14	14,140,837.00	8,053,507.04	13,062,289.34	9,130,862.41	12,999,618.23	7,572,329.20
应交税费	21	13,505,053.79	12,279,092.39	20,499,236.82	19,449,642.63	7,054,929.18	5,660,421.62	3,219,099.75	803,995.40
其他应付款	22	9,835,828.99	36,841,327.70	13,191,328.84	41,033,999.60	12,598,846.19	20,779,093.22	12,952,907.36	14,133,488.83
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债									
其他流动负债	23								
非流动负债合计		742,621,504.99	614,273,378.14	607,934,949.51	493,194,091.28	456,059,772.33	387,483,034.56	482,623,326.11	325,823,168.10
长期借款									
应付债券									
其中: 优先股									
永续债									
租赁负债									
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益	24	5,526,801.17	975,528.88	5,956,964.57	1,157,823.52	4,577,890.28	1,522,412.82	1,963,493.59	
递延所得税负债	13								
其他非流动负债									
非流动负债合计		5,526,801.17	975,528.88	5,956,964.57	1,157,823.52	4,577,890.28	1,522,412.82	1,963,493.59	
所有者权益(或股东权益):									
实收资本(或股本)									
其他权益工具									
其中: 优先股									
永续债									
资本公积	25	203,890,000.00	203,890,000.00	203,890,000.00	203,890,000.00	199,896,729.00	199,896,729.00	199,896,729.00	199,896,729.00
减: 库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	26	29,657,626.54	39,071,430.61	29,260,867.54	38,674,671.61	4,411,307.08	13,632,502.69	12,446,270.69	12,446,270.69
未分配利润	27	-5,115.38		-2,719.39		208,142.20		1,657.25	
归属于母公司所有者权益合计	28	48,183,993.99	48,183,993.99	48,183,993.99	48,183,993.99	41,322,384.28	41,322,384.28	35,442,825.74	35,442,825.74
少数股东权益	29	249,008,839.02	233,904,022.71	117,676,166.32	126,220,524.48	236,983,599.02	264,362,766.09	183,181,356.58	211,446,739.21
所有者权益合计		530,735,344.17	525,049,447.31	399,008,308.46	416,969,190.08	482,822,161.58	472,553,319.64	430,968,839.26	459,232,564.64
负债和所有者权益总计		62,820,587.70	1,140,298,354.33	458,046,467.58	911,321,104.88	52,814,365.13	908,219,829.44	472,553,319.64	785,055,732.74

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

伟金印

张耿印

王其印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

利润表

单位:人民币元

注 释 号		2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、	营业收入	799,272,111.10	572,974,437.07	1,173,726,342.08	798,377,480.55	906,241,508.39	663,894,551.37	786,937,848.78	609,970,714.64
	减：营业成本	539,417,494.45	376,334,383.18	866,564,395.57	590,070,739.57	675,445,678.49	495,534,212.01	561,946,535.00	426,184,068.58
	税金及附加	2,004,933.97	795,512.77	6,154,031.11	5,152,035.32	7,997,994.11	5,721,354.03	4,970,151.52	3,172,611.76
	销售费用	30,043,778.89	10,142,685.19	118,337,874.86	61,574,880.73	96,860,730.45	54,731,175.93	103,620,523.07	92,213,396.59
	管理费用	12,973,773.88	8,812,656.87	41,870,487.91	31,138,015.73	26,900,076.54	18,404,342.53	23,912,767.74	14,798,737.30
	研发费用	28,274,056.90	20,848,258.23	44,193,882.14	31,516,198.52	34,161,179.66	26,473,610.52	34,622,417.06	21,917,513.41
	财务费用	-1,312,589.86	-563,962.46	-4,088,405.07	-2,773,905.55	-3,172,255.63	-2,256,308.19	11,244,072.44	9,746,010.17
	其中：利息费用	1,841,381.93	2,502,941.93	893,900.85	2,131,784.85	896,339.25	1,747,932.35	12,083.33	12,083.33
	利息收入	1,221,469.28	773,522.31	2,268,071.14	1,687,959.04	2,058,381.48	756,924.16	836,057.43	502,078.28
	加：其他收益	7,136,745.58	6,483,354.35	6,006,787.46	4,411,840.51	2,561,845.26	2,807,229.13	1,184,788.34	875,605.01
加：投资收益（损失以“-”号填列）	164,636.94		-6,962,592.12	-7,232,955.16	-3,149,801.43	-3,157,779.80	-892,665.74	1,322,287.76	
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）	-5,219,913.66	-3,129,792.90	436,624.89	1,889,794.42	-318,500.00	-318,500.00	-318,500.00	318,500.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-34,271,195.21	-34,078,278.83	-1,631,324.61	-1,218,779.04	-945,117.10	-945,117.10	-1,774,823.62	-4,099,735.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,147.38	-1,162.32	-600,189.54	-599,862.87	60.44	60.44	133,881.50	5,491,410.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	155,674,769.14	125,879,013.59	107,563,381.64	78,949,558.09	66,196,591.94	62,976,171.75	50,124,885.90	47,548,110.18	
二、	营业利润（亏损以“-”号填列）	44,620.93	23,411.29	1,382,978.89	1,312,487.81	4,333,508.96	3,626,872.27	3,325,192.48	3,107,098.68
加：营业外收入	1,155,631.44	1,147,097.96	910,393.37	870,460.70	640,953.44	552,103.83	398,673.36	194,366.53	194,366.53
减：营业外支出	154,563,778.63	124,755,326.92	108,426,967.16	79,391,585.20	69,889,147.45	66,050,940.19	53,081,405.02	50,460,842.33	50,460,842.33
三、	利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,448,677.35	17,071,828.69	14,943,875.62	10,775,488.10	8,198,657.33	7,255,354.77	5,197,130.32	5,975,198.59
减：所得税费用	135,115,101.28	107,683,498.23	93,482,091.54	68,616,097.10	61,690,490.12	58,795,585.42	47,884,274.70	44,485,643.74	44,485,643.74
四、	净利润（净亏损以“-”号填列）	135,115,101.28	107,683,498.23	93,482,091.54	68,616,097.10	61,690,490.12	58,795,585.42	47,884,274.70	44,485,643.74
(一)按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
(二)按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）									
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）									
五、	其他综合收益的税后净额								
归属于母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益									
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6.其他债权投资信用减值准备									
7.现金流量套期准备（现金流量套期损益的有效部分）									
8.外币财务报表折算差额									
9.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、	综合收益总额	135,112,705.29	107,683,498.23	93,271,229.95	68,616,097.10	61,896,975.07	58,795,585.42	47,885,931.95	44,485,643.74
归属于母公司所有者的综合收益总额									
归属于少数股东的综合收益总额									
七、	每股收益：								
(一)基本每股收益									
(二)稀释每股收益									

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

王其

张强耿印振

王其

现金流量表

单位:人民币元

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	829,233,006.85	620,640,464.15	1,261,780,952.34	861,178,045.53	967,550,347.68	655,072,970.29	764,176,358.31	566,385,829.79
收到的税费返还	29,182,047.75	29,117,675.36	29,180,230.15	28,218,556.96	16,916,301.65	16,283,467.85	25,445,446.95	25,444,370.03
收到其他与经营活动有关的现金	95,516,156.23	67,171,677.17	71,539,526.26	51,494,910.03	73,322,902.87	60,697,268.86	39,597,471.03	33,782,326.91
经营活动现金流入小计	953,931,210.83	716,929,816.68	1,362,500,708.75	940,891,512.52	1,057,789,552.20	732,053,707.00	829,239,276.29	625,612,526.73
购买商品、接受劳务支付的现金	592,558,855.58	427,185,366.11	825,363,722.89	532,562,945.02	700,429,832.10	457,232,464.09	478,574,368.70	411,932,324.74
支付给职工以及为职工支付的现金	47,552,871.92	27,505,231.09	89,900,985.91	56,856,186.43	76,549,289.05	45,553,184.86	69,009,486.37	35,036,689.11
支付的各项税费	22,527,150.73	13,294,807.35	32,676,777.47	22,442,145.94	22,065,877.72	12,751,211.54	20,304,340.23	17,509,844.03
支付其他与经营活动有关的现金	113,749,064.78	69,397,643.67	191,236,569.83	118,279,794.75	144,481,359.79	98,990,182.81	151,610,560.61	121,993,483.72
经营活动现金流出小计	776,387,893.01	537,383,048.22	1,139,175,056.10	800,441,072.15	943,526,358.66	624,528,044.20	719,498,755.91	586,472,341.60
经营活动产生的现金流量净额	177,543,317.82	179,546,768.46	223,325,652.65	140,450,440.37	114,263,193.54	107,525,662.80	109,740,520.38	39,140,185.13
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金	35,000,000.00		68,000,000.00	58,000,000.00	17,000,000.00	17,092,021.63	187,429,367.50	167,329,600.00
取得投资收益收到的现金	164,636.94		567,953.88	287,590.84	23,747.97	23,747.97	1,521,206.77	1,322,287.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	48,896.69	530.00	267,869.48	265,000.00	1,080.00	27,905,711.94	10,970,049.98	10,969,000.00
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	6,771,200.00	2,690,000.00	21,914,870.30	23,285,070.14	9,122,436.60	66,382,436.60	15,387,005.21	30,254,150.96
投资活动现金流入小计	41,984,733.63	2,690,530.00	90,750,693.66	81,837,660.98	26,147,264.57	111,403,918.14	215,307,629.46	209,875,038.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,950,633.04	109,218,890.03	125,864,564.87	65,597,356.95	89,775,274.20	49,991,517.77	77,411,717.33	54,291,299.33
投资支付的现金	15,000,000.00		88,000,000.00	58,000,000.00	17,000,000.00	167,067,179.00	187,329,600.00	167,329,600.86
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	147,950,633.04	109,218,890.03	226,466,310.87	133,617,902.95	116,334,626.90	225,738,249.31	267,123,753.93	242,043,336.79
投资活动现金流出小计	-105,965,899.41	-106,528,360.03	-135,715,617.21	-51,780,241.97	-90,187,362.33	-114,334,331.17	-51,816,124.47	-32,168,298.07
投资活动产生的现金流量净额								
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	138,900,000.00	138,900,000.00	40,800,000.00	40,800,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计	138,900,000.00	138,900,000.00	55,774,766.25	73,774,766.25	26,000,000.00	38,000,000.00	10,000,000.00	17,290,000.00
偿还债务支付的现金	45,700,000.00	45,700,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,068,390.30	22,068,390.30	180,474,298.86	180,474,298.86	1,525,046.17	805,339.67	46,612,970.62	45,339,343.80
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								
筹资活动现金流出小计	67,768,390.30	67,768,390.30	193,437,770.86	194,675,654.86	66,525,046.17	25,805,339.67	46,612,970.62	7,103,843.51
筹资活动产生的现金流量净额	71,131,609.70	71,131,609.70	-137,663,004.61	-120,900,888.61	-40,525,046.17	12,194,660.33	-36,612,970.62	52,443,187.31
汇率变动对现金及现金等价物的影响	787,921.45	790,156.21	1,640,984.74	1,851,846.33	779,652.16	569,817.50	-4,625,541.93	-35,153,187.31
现金及现金等价物净增加额	143,496,949.56	144,940,174.34	-48,411,984.43	-30,378,843.88	-15,669,562.80	5,955,809.46	16,685,883.36	-4,638,949.80
加:期初现金及现金等价物余额	116,433,405.39	76,082,737.85	164,845,389.82	106,461,581.73	180,514,952.62	100,505,772.27	163,829,069.26	133,326,022.32
六、期末现金及现金等价物余额	259,930,354.95	221,022,912.19	116,433,405.39	76,082,737.85	164,845,389.82	106,461,581.73	180,514,952.62	100,505,772.27

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审校之章

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
印振

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
印利

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州可蓝可用品股份有限公司 2020年1-6月 单位：人民币元

杭州可蓝多用品股份有限公司																						
编制单位：杭州可蓝多用品股份有限公司																						
2020年1-6月																						
归属于母公司所有者权益																						
项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	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
一、上年期末余额	203,890,000.00		29,260,867.54		-2,719.39		48,183,993.99		117,676,166.32	59,038,159.12	458,046,467.58	199,896,729.00		4,411,307.08		208,142.20		41,322,384.28		236,983,599.02	52,814,365.13	555,636,526.71
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	203,890,000.00		29,260,867.54		-2,719.39		48,183,993.99		117,676,166.32	59,038,159.12	458,046,467.58	199,896,729.00		4,411,307.08		208,142.20		41,322,384.28		236,983,599.02	52,814,365.13	555,636,526.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			396,759.00		-2,395.99				131,332,672.70	3,782,428.58	135,509,464.29	3,993,271.00		24,849,560.46		-210,861.59		6,861,609.71		-119,307,432.70	6,223,753.99	-77,590,059.13
（一）综合收益总额					-2,395.99				131,332,672.70	3,782,428.58	135,112,705.29					-210,861.59				87,450,906.01	6,031,185.53	93,271,229.95
（二）所有者投入和减少资本			396,759.00								396,759.00										192,608.46	29,035,439.92
1. 所有者投入的普通股																						14,974,766.25
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			396,759.00								396,759.00										192,608.46	14,960,673.67
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																				-206,758,338.71		-199,896,729.00
2. 提取一般风险准备																				-6,861,609.71		
3. 对所有者（或股东）的分配																						
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	203,890,000.00		29,657,626.54		-5,115.38		48,183,993.99		249,008,839.02	62,830,587.70	593,555,931.87	203,890,000.00		29,260,867.54		-2,719.39		48,183,993.99		117,676,166.32	59,038,159.12	458,046,467.58

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



天健会计师事务所(普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州可康护理用品股份有限公司
单位：人民币元
2017年度
2018年度

项 目	2018年度						2017年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年期末余额	199,896,729.00		35,442,825.74		1,657.25	472,553,319.64	199,896,729.00		12,446,270.69			464,646,733.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	199,896,729.00		35,442,825.74		1,657.25	472,553,319.64	199,896,729.00		12,446,270.69			464,646,733.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额					206,484.95	63,083,207.07					1,657.25	7,906,586.15
（二）所有者投入和减少资本					206,484.95	61,896,975.07					1,657.25	47,885,931.95
1. 所有者投入的普通股						1,186,232.00						
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						1,186,232.00						
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积			5,879,558.54		-5,879,558.54				4,448,564.37			-39,979,345.80
2. 提取一般风险准备									4,448,564.37			
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	199,896,729.00		41,322,384.28		208,142.20	535,636,526.71	199,896,729.00		12,446,270.69		1,657.25	472,553,319.64

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王利平

法定代表人：王利平

王利平

王利平

天联会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州可慕护理用品股份有限公司 单位：人民币元

项 目	2020年1-6月						2019年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	203,890,000.00		38,674,671.61				199,896,729.00		13,632,502.69			
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	203,890,000.00		38,674,671.61				199,896,729.00		13,632,502.69			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			396,759.00				3,993,271.00		25,042,168.92			
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本			396,759.00				3,993,271.00		25,042,168.92			
1. 所有者投入的普通股							3,993,271.00		10,981,495.25			
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			396,759.00						14,060,673.67			
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	203,890,000.00		39,071,430.61				203,890,000.00		38,674,671.61			
未分配利润												
盈余公积												
减：库存股												
其他综合收益												
专项储备												
所有者权益合计												
一、上年期末余额	519,214,382.06						199,896,729.00		13,632,502.69			
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	519,214,382.06						199,896,729.00		13,632,502.69			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,993,271.00		25,042,168.92			
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本							3,993,271.00		25,042,168.92			
1. 所有者投入的普通股							3,993,271.00		10,981,495.25			
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									14,060,673.67			
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	519,214,382.06						203,890,000.00		38,674,671.61			
未分配利润												
盈余公积												
减：库存股												
其他综合收益												
专项储备												
所有者权益合计												

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

2018年度										2017年度									
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其他	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其他	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	所有者权益合计	
一、上年期末余额	199,896,729.00		12,446,270.69				35,442,825.74	211,446,739.21	459,232,564.64	199,896,729.00		12,446,270.69				30,994,261.37	211,389,005.64	454,726,266.70	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年期初余额	199,896,729.00		12,446,270.69				35,442,825.74	211,446,739.21	459,232,564.64	199,896,729.00		12,446,270.69				30,994,261.37	211,389,005.64	454,726,266.70	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,186,232.00				5,879,558.54	52,916,026.88	59,981,817.42							4,448,564.37	57,733.57	4,506,297.94	
（一）综合收益总额								58,795,585.42	58,795,585.42								44,485,643.74	44,485,643.74	
（二）所有者投入和减少资本			1,186,232.00						1,186,232.00										
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			1,186,232.00						1,186,232.00										
4. 其他																			
（三）利润分配							5,879,558.54	-5,879,558.54								4,448,564.37	-44,427,910.17	-39,979,345.80	
1. 提取盈余公积							5,879,558.54	-5,879,558.54								4,448,564.37	-4,448,564.37		
2. 对所有者（或股东）的分配																	-39,979,345.80	-39,979,345.80	
3. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额	199,896,729.00		13,632,502.69				41,322,384.28	264,362,766.09	519,214,382.06	199,896,729.00		12,446,270.69				35,442,825.74	211,446,739.21	459,232,564.64	

法定代表人：

（签字）

伟金 邱利

主管会计工作的负责人：

（签字）

邱振

会计机构负责人：

（签字）

邱其

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

杭州可靠护理用品股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州可靠护理用品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州侨资纸业有限公司（以下简称侨资有限公司），侨资有限公司系由金利伟、金利琴共同出资组建，于 2001 年 8 月 7 日在杭州市工商行政管理局临安分局登记注册，取得注册号为 3301852002326 的企业法人营业执照，侨资有限公司成立时注册资本 200 万元。侨资有限公司以 2011 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2011 年 8 月 29 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301007309330480 的营业执照，注册资本 203,890,000.00 元，股份总数 203,890,000 股（每股面值 1 元）。

本公司属其他纸制品制造行业。主要经营活动为婴儿护理用品、成人失禁用品、宠物卫生用品和口罩等的研发、生产和销售。产品主要有：婴儿护理用品、成人失禁用品、宠物卫生用品和口罩。

本财务报表业经公司 2020 年 9 月 3 日第三届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将杭州可艾个人护理用品有限公司、可靠福祉（杭州）科技有限公司、临安佳容卫生用品有限公司、卓丰控股（亚洲）有限公司、临安丰源企业管理有限公司和可靠（上海）护理用品有限公司（以下分别简称杭州可艾公司、可靠福祉公司、临安佳容公司、卓丰控股公司、临安丰源公司和上海可靠公司）等 6 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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
其他应收款——账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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; 需要经过加工的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	3-5
商标权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 2020 年 1-6 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的,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,但包含可变对价的交易价格,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。

3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售婴儿护理用品、成人失禁用品、宠物卫生用品和口罩等产品,销售业务按照区域划分为境内销售和境外销售。境内销售主要采用 ODM 和自有品牌销售两种模式,其中自有品牌销售分为线上销售和线下销售。境外销售主要采用 ODM 模式。公司根据具体销售业务特点,确定公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准:

1) 境内自有品牌销售业务的收入确认方法

① 线下销售模式:在公司已根据合同约定将产品交付给购货方,经客户签收或对账后确认销售收入。

② 线上销售业务的收入确认方法

A. 自营电商平台:在公司根据订单发出商品,客户收到货物或者系统默认收货、公司收到货款时确认销售收入。

B. 电商超市:公司收到客户对账结算单且对账无误时确认销售收入。

C. 线上分销平台:其中供销平台,在终端消费者确认收货、公司收到电商平台交付的消费者货款时确认销售收入;其他线上分销平台客户,在公司收到客户对账结算单且对账无误时确认销售收入。

2) 境内 ODM 销售业务的收入确认方法

① 到货确认的客户:在公司已根据合同约定将产品交付给购货方,经客户签收时确认

销售收入。

② 自提客户：在公司已根据合同约定将产品交付给客户委托的物流公司时确认销售收入。

③ 委托存放的客户：在公司已根据合同约定将产品生产入库且经客户确认产品质量合格或与客户对账确认结算时确认销售收入。

3) 境外销售业务的收入确认方法

① 一般境外销售业务：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入。

② 工厂交货（EXW）结算方式境外销售业务：以在工厂或仓库将货物交付客户指定承运人，视为控制权的转移，确认销售收入。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售婴儿护理用品、成人失禁用品和宠物卫生用品等产品，销售业务按照区域划分为境内销售和境外销售。境内销售主要采用 ODM 和自有品牌销售两种模式，其中自有品牌销售分为线上销售和线下销售。境外销售主要采用 ODM 模式。公司根据具体销售业务特点，确定公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：

1) 境内自有品牌销售业务的收入确认方法

① 线下销售模式：在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经客户签收或对账后确认销售收入。

② 线上销售业务的收入确认方法

A. 自营电商平台：在公司根据订单发出商品，客户收到货物或者系统默认收货、公司收到货款时确认销售收入。

B. 电商超市：公司收到客户对账结算单且对账无误时确认销售收入。

C. 线上分销平台：其中供销平台，在终端消费者确认收货、公司收到电商平台交付的消费者货款时确认销售收入；其他线上分销平台客户，在公司收到客户对账结算单且对账无误时确认销售收入。

2) 境内 ODM 销售业务的收入确认方法

① 到货确认的客户：在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经客户签收时确认销售收入。

② 自提客户：在公司已根据合同约定将产品交付给客户委托的物流公司时确认销售收入。

③ 委托存放的客户：在公司已根据合同约定将产品生产入库且经客户确认产品质量合格或与客户对账确认结算时确认销售收入。

3) 境外销售业务的收入确认方法

公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

(2) 公司能够收到政府补助。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,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注 1]	销售货物或提供应税劳务	6%、13%、16%、17%；出口产品执行出口退税政策，出口退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年	2017 年
本公司	15%	15%	15%	15%
杭州可艾公司	15%	15%	15%	25%
卓丰控股公司[注 2]	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%

除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%
--------------	-----	-----	-----	-----

[注 1]根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，本公司及境内子公司发生的增值税应税销售行为原适用 17%税率的，税率调整为 16%；根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司及境内子公司发生的增值税应税销售行为原适用 16%税率的，税率调整为 13%

[注 2]本公司境外全资子公司卓丰控股公司，按其注册地香港的法律计缴税费，企业所得税适用税率为 16.5%

（二）税收优惠

1. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字〔2015〕256 号文，本公司被认定为高新技术企业，认定期三年（2015 年至 2017 年）。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70 号），本公司及子公司杭州可艾公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年（2018 年至 2020 年）。2017 年度本公司按 15%的税率计缴企业所得税，2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月本公司及子公司杭州可艾公司按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据企业所得税法的相关规定，公司购置并实际使用列入《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水等专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额。2017 年度本公司申报备案的属于优惠目录范围的设备不含税投资额 147,008.54 元，抵免所得税额 14,700.85 元。2018 年度本公司申报备案的属于优惠目录范围的设备不含税投资额 1,612,073.46 元，抵免所得税额 161,207.35 元。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	417.00	1,210.50	2,096.00	
银行存款	254,393,235.27	112,647,938.83	161,002,757.67	176,153,159.52

其他货币资金	91,704,815.75	87,743,417.78	69,974,282.60	67,957,732.30
合 计	346,098,468.02	200,392,567.11	230,979,136.27	244,110,891.82

(2) 使用受限的货币资金

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
承兑保证金	86,168,113.07	83,959,161.72	66,133,746.45	63,595,939.20
小 计	86,168,113.07	83,959,161.72	66,133,746.45	63,595,939.20

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产		318,500.00
其中：衍生金融资产		318,500.00
合 计		318,500.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	878,207.07	100.00			878,207.07
其中：银行承兑汇票	878,207.07	100.00			878,207.07
合 计	878,207.07	100.00			878,207.07

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	997,560.00	100.00			997,560.00

其中：银行承兑汇票	997,560.00	100.00			997,560.00
合 计	997,560.00	100.00			997,560.00

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	942,530.00		942,530.00
合 计	942,530.00		942,530.00

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	613,580.00		613,580.00
合 计	613,580.00		613,580.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

2020年6月30日及2019年12月31日

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	878,207.07			997,560.00		
小 计	878,207.07			997,560.00		

(2) 公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00			
小 计	100,000.00			

(续上表)

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			530,000.00	
小 计			530,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	233, 406, 169. 59	100. 00	12, 077, 996. 77	5. 17	221, 328, 172. 82
合 计	233, 406, 169. 59	100. 00	12, 077, 996. 77	5. 17	221, 328, 172. 82

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	200, 045, 897. 14	100. 00	10, 428, 206. 51	5. 21	189, 617, 690. 63
合 计	200, 045, 897. 14	100. 00	10, 428, 206. 51	5. 21	189, 617, 690. 63

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	202, 017, 621. 00	100. 00	10, 941, 316. 38	5. 42	191, 076, 304. 62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	202, 017, 621. 00	100. 00	10, 941, 316. 38	5. 42	191, 076, 304. 62

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提					

坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	189,779,777.23	100.00	10,888,607.63	5.74	178,891,169.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	189,779,777.23	100.00	10,888,607.63	5.74	178,891,169.60

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	231,406,507.12	11,570,325.35	5.00	197,741,034.96	9,887,051.75	5.00
1-2 年	1,509,365.07	150,936.51	10.00	1,802,623.86	180,262.39	10.00
2-3 年	190,803.56	57,241.07	30.00	201,922.78	60,576.83	30.00
3 年以上	299,493.84	299,493.84	100.00	300,315.54	300,315.54	100.00
小 计	233,406,169.59	12,077,996.77	5.17	200,045,897.14	10,428,206.51	5.21

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,272,589.77	9,963,629.49	5.00	185,331,209.01	9,266,560.45	5.00
1-2 年	1,518,102.68	151,810.27	10.00	2,651,325.65	265,132.56	10.00
2-3 年	572,931.33	171,879.40	30.00	629,039.93	188,711.98	30.00
3 年以上	653,997.22	653,997.22	100.00	1,168,202.64	1,168,202.64	100.00
小 计	202,017,621.00	10,941,316.38	5.42	189,779,777.23	10,888,607.63	5.74

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	10,428,206.51	1,649,790.26						12,077,996.77
小 计	10,428,206.51	1,649,790.26						12,077,996.77

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	10,941,316.38	-278,261.19	250,000.00			484,848.68		10,428,206.51
小 计	10,941,316.38	-278,261.19	250,000.00			484,848.68		10,428,206.51

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	10,888,607.63	52,708.75						10,941,316.38
小 计	10,888,607.63	52,708.75						10,941,316.38

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	10,405,002.35	3,094,446.77				2,610,841.49		10,888,607.63
小 计	10,405,002.35	3,094,446.77				2,610,841.49		10,888,607.63

2) 报告期重要的坏账准备收回情况

2019 年度

单位名称	收回金额	收回方式
蚌埠市四环商贸有限公司	250,000.00	电汇
小 计	250,000.00	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额		484,848.68		2,610,841.49

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
JS 公司[注 1]	133,416,533.62	57.16	6,670,826.68
广州杜迪婴幼儿护理用品有限公司（以下简称杜迪公司，原名广州葆艾婴幼儿护理用品有限公司）[注 2]	38,906,027.85	16.67	1,945,301.39
杭州沐歆公司[注 3]	24,718,684.19	10.59	1,235,934.21
万邦（汕头）健康科技有限公司	6,993,418.48	3.00	349,670.92
KOHNAN SHO JI CO., LTD.	5,976,918.66	2.56	298,845.93
小 计	210,011,582.80	89.98	10,500,579.13

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
JS 公司	132,894,354.59	66.43	6,644,717.73
杜迪公司	24,373,745.89	12.18	1,218,687.29
北京京东公司[注 4]	11,992,707.80	5.99	599,635.39
万邦（汕头）健康科技有限公司	9,845,717.00	4.92	492,285.85
杭州沐歆公司	4,058,993.72	2.03	202,949.69
小 计	183,165,519.00	91.55	9,158,275.95

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
JS 公司	158,081,083.14	78.25	7,904,054.16
北京京东公司	10,665,390.91	5.28	533,269.55
万邦（汕头）健康科技有限公司	6,308,646.32	3.12	315,432.32
KOHNAN SHO JI CO., LTD.	3,345,225.67	1.66	167,261.28
杜迪公司	2,344,288.39	1.16	117,214.42
小 计	180,744,634.43	89.47	9,037,231.73

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

JS 公司	123,574,245.39	65.11	6,178,712.27
天津露乐公司[注 5]	22,416,883.27	11.81	1,120,844.16
万邦（汕头）健康科技有限公司	8,504,700.12	4.48	425,235.01
北京京东公司	6,874,812.72	3.62	343,740.64
KOHNAN SHO JI CO., LTD.	4,540,654.25	2.39	227,032.71
小 计	165,911,295.75	87.41	8,295,564.79

[注 1]JS 公司报告期内与本公司发生交易的包含其集团所属的 JS UNITRADE MERCHANDISE, INC. 和 PACKWOOD ENTERPRISES LIMITED 2 家公司。期末应收账款金额已按照所属集团合并披露，合并营业收入及母公司应收账款披露口径相同

[注 2]杜迪公司报告期内与本公司发生交易的包含其集团所属的杜迪公司、健合（中国）有限公司和合生元（广州）健康产品有限公司 3 家公司。期末应收账款金额已按照所属集团合并披露，合并营业收入披露口径相同

[注 3]杭州沐歆公司报告期内与本公司发生交易的包含其集团所属的杭州沐歆品牌管理有限公司、后铺有限公司和寰唐（杭州）国际贸易有限公司 3 家公司。期末应收账款金额已按照所属集团合并披露，合并营业收入披露口径相同

[注 4]北京京东公司报告期内与本公司发生交易的包含其集团所属的北京京东世纪贸易有限公司和北京京东世纪信息技术有限公司 2 家公司。期末应收账款金额已按照所属集团合并披露，合并营业收入及母公司应收账款披露口径相同

[注 5]天津露乐公司报告期内与本公司发生交易的包含其集团所属的天津露乐国际贸易有限公司（现已更名为天津德莱适咨询服务有限公司）、天津露乐健康产品科技有限公司（现已更名为天津德莱适科技有限公司）和杭州德莱适个人护理用品有限公司 3 家公司。期末应收账款金额已按照所属集团合并披露，合并营业收入披露口径相同

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2020.6.30				2019.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,128,792.42	71.15		6,128,792.42	4,054,983.30	83.89		4,054,983.30
1-2 年	2,327,687.75	27.02		2,327,687.75	298,210.87	6.17		298,210.87

2-3 年	32,000.60	0.37		32,000.60	18,842.31	0.39		18,842.31
3 年以上	125,640.00	1.46		125,640.00	461,587.19	9.55		461,587.19
合 计	8,614,120.77	100.00		8,614,120.77	4,833,623.67	100.00		4,833,623.67

(续上表)

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,935,163.97	77.80		1,935,163.97	1,178,803.89	66.89		1,178,803.89
1-2 年	80,985.00	3.26		80,985.00	57,391.75	3.26		57,391.75
2-3 年	8,750.00	0.35		8,750.00	56,952.98	3.23		56,952.98
3 年以上	462,380.17	18.59		462,380.17	469,160.00	26.62		469,160.00
合 计	2,487,279.14	100.00		2,487,279.14	1,762,308.62	100.00		1,762,308.62

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
山东恒鹏卫生用品有限公司	2,394,104.74	27.79
无锡优佳无纺科技有限公司	2,108,285.80	24.47
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	536,750.62	6.23
杭州阿里妈妈软件有限公司	351,644.62	4.08
重庆京东海嘉电子商务有限公司	309,995.98	3.60
小 计	5,700,781.76	66.17

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
无锡优佳无纺科技有限公司	2,000,000.00	41.38
国网浙江临安市供电公司	672,810.48	13.92
余姚市健峰管理技术培训学校	252,427.19	5.22
北京尚普信息咨询有限公司	245,283.01	5.07
杭州尚远见信息技术有限公司	214,150.95	4.43
小 计	3,384,671.63	70.02

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
淘宝网淘宝商城旗舰店	467,642.67	18.80
国网浙江临安市供电公司	444,050.50	17.85
杭州阿里妈妈软件有限公司	402,539.69	16.18
余姚市健峰管理技术培训学校	252,427.19	10.15
余姚健峰管理顾问有限公司	209,160.00	8.41
小 计	1,775,820.05	71.39

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
淘宝网淘宝商城旗舰店	262,677.19	14.91
余姚市健峰管理技术培训学校	260,000.00	14.75
余姚健峰管理顾问有限公司	209,160.00	11.87
亿百媒会展（上海）有限公司	101,198.00	5.74
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	70,267.48	3.99
小 计	903,302.67	51.26

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,849,884.00	60.93	3,474,884.00	44.27	4,375,000.00
按组合计提坏账准备	5,032,517.97	39.07	696,252.01	13.84	4,336,265.96
合 计	12,882,401.97	100.00	4,171,136.01	32.38	8,711,265.96

(续上表)

种 类	2019.12.31			
	账面余额		坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,785,849.82	100.00	601,012.61	10.39	5,184,837.21
合 计	5,785,849.82	100.00	601,012.61	10.39	5,184,837.21

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,126,079.47	99.28	5,509,376.31	54.41	4,616,703.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备	73,441.68	0.72			73,441.68
合 计	10,199,521.15	100.00	5,509,376.31	54.02	4,690,144.84

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,235,200.06	100.00	4,999,494.98	69.10	2,235,705.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,235,200.06	100.00	4,999,494.98	69.10	2,235,705.08

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中合动能(海南)石化能源开发有限公司(以下简称中合动能(海南))	5,000,000.00	1,500,000.00	30.00	涉及合同纠纷,信用风险较账龄组合显著增加,详见本财务报表附注十二(六)3之说明
上海中科生物医学高科技开发有限公司(以下简称上海中科生物)	1,750,000.00	875,000.00	50.00	
山西尧舜禹投资有限公司(以下简称山西尧舜禹)	1,099,884.00	1,099,884.00	100.00	
小 计	7,849,884.00	3,474,884.00	44.27	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息	73,441.68			
小 计	73,441.68			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,032,517.97	696,252.01	13.84	5,785,849.82	601,012.61	10.39
其中：1 年以内	2,980,427.56	149,021.38	5.00	5,024,279.44	251,213.98	5.00
1-2 年	1,621,199.76	162,119.98	10.00	357,579.73	35,757.98	10.00
2-3 年	65,400.00	19,620.00	30.00	128,500.00	38,550.00	30.00
3 年以上	365,490.65	365,490.65	100.00	275,490.65	275,490.65	100.00
小 计	5,032,517.97	696,252.01	13.84	5,785,849.82	601,012.61	10.39

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,890,801.08	194,540.06	5.00	1,747,965.81	87,398.29	5.00
1-2 年	933,812.65	93,381.27	10.00	407,419.01	40,741.90	10.00
2-3 年	114,301.09	34,290.33	30.00	297,800.65	89,340.20	30.00
3 年以上	5,187,164.65	5,187,164.65	100.00	4,782,014.59	4,782,014.59	100.00
小 计	10,126,079.47	5,509,376.31	54.41	7,235,200.06	4,999,494.98	69.10

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	251,213.98	35,757.98	314,040.65	601,012.61
期初数在本期	——	——	——	

--转入第二阶段	-81,059.99	81,059.99		
--转入第三阶段		-6,540.00	6,540.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-21,132.61	51,842.01	3,539,414.00	3,570,123.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	149,021.38	162,119.98	3,859,994.65	4,171,136.01

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	194,540.06	93,381.27	5,221,454.98	5,509,376.31
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-17,878.99	17,878.99		
--转入第三阶段		-14,423.00	14,423.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	74,552.91	-61,079.28	-171,837.33	-158,363.70
本期收回				
本期转回				
本期核销			4,750,000.00	4,750,000.00
其他变动				
期末数	251,213.98	35,757.98	314,040.65	601,012.61

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

其他应收款	4,999,494.98	509,881.33						5,509,376.31
小 计	4,999,494.98	509,881.33						5,509,376.31

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	6,175,039.43	-1,175,544.45						4,999,494.98
小 计	6,175,039.43	-1,175,544.45						4,999,494.98

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额		4,750,000.00		

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2019 年度

单位名称	款项性质	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
上海凯琳进出口有限公司	应收退货款	4,750,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
小 计		4,750,000.00			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收退货款	9,609,457.48	2,297,794.14	5,530,600.00	4,750,000.00
押金保证金	1,382,030.00	1,340,580.00	1,719,980.00	1,080,211.24
应收暂付款	1,350,950.37	1,144,250.39	1,396,763.14	637,399.51
应收利息			73,441.68	
其他	539,964.12	1,003,225.29	1,478,736.33	767,589.31
合 计	12,882,401.97	5,785,849.82	10,199,521.15	7,235,200.06

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中合动能（海南）	应收退货款	5,000,000.00	1 年以内	38.81	1,500,000.00

上海中科生物	应收退货款	1,750,000.00	1 年以内	13.58	875,000.00
上海富永包装科技有限公司 (以下简称上海富永包装)	应收退货款	1,385,000.00	1-2 年	10.75	138,500.00
山西尧舜禹	应退收货款	1,099,884.00	1 年以内	8.54	1,099,884.00
浙江菜鸟供应链管理有限公司	应收暂付款	606,920.70	1 年以内	4.71	30,346.04
小 计		9,841,804.70		76.39	3,643,730.04

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海富永包装	应收退货款	1,385,000.00	1 年以内	23.94	69,250.00
应收员工代收款	其他	704,189.42	1 年以内	12.17	35,209.47
浙江菜鸟供应链管理有限公司	应收暂付款	606,908.16	1 年以内	10.49	30,345.41
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	574,000.00	1 年以内、1-2 年、3 年以上	9.92	82,200.00
上海御流包装机械有限公司	应收退货款	476,000.00	1 年以内	8.23	23,800.00
小 计		3,746,097.58		64.75	240,804.88

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海凯琳进出口有限公司	应收退货款	4,750,000.00	3 年以上	46.57	4,750,000.00
闫廷法	其他	1,300,000.00	1 年以内	12.75	65,000.00
中华人民共和国北仑海关	押金保证金	660,000.00	1 年以内	6.47	33,000.00
浙江菜鸟供应链管理有限公司	应收暂付款	560,881.23	1 年以内	5.50	28,044.06
杭州浩阳自动化科技有限公司	应收退货款	462,000.00	1-2 年	4.53	46,200.00
小 计		7,732,881.23		75.82	4,922,244.06

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

上海凯琳进出口有限公司	应收退货款	4,750,000.00	3 年以上	65.65	4,750,000.00
应收员工代收款	其他	507,673.99	1 年以内	7.02	25,383.70
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	押金保证金	332,831.63	1 年以内	4.60	16,641.58
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	111,500.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	1.54	50,650.00
上海申权招标咨询有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内、1-2 年	1.38	7,500.00
小 计		5,802,005.62		80.19	4,850,175.28

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	7,064,931.52		7,064,931.52	16,002,034.34		16,002,034.34
原材料	88,155,332.81	1,190,916.35	86,964,416.46	57,726,925.29	1,012,194.49	56,714,730.80
在产品	138,885.22		138,885.22	110,248.50		110,248.50
库存商品	39,302,980.69	1,528,114.24	37,774,866.45	40,369,364.96	797,678.61	39,571,686.35
发出商品	31,837,167.88		31,837,167.88	21,886,398.81		21,886,398.81
合 计	166,499,298.12	2,719,030.59	163,780,267.53	136,094,971.90	1,809,873.10	134,285,098.80

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	19,109,669.11		19,109,669.11	25,327,612.78		25,327,612.78
原材料	48,496,956.57	793,129.54	47,703,827.03	52,664,474.35	1,091,323.15	51,573,151.20
在产品	89,640.12		89,640.12	199,131.46		199,131.46
库存商品	34,501,508.29	398,324.29	34,103,184.00	34,823,380.59	1,534,729.20	33,288,651.39
发出商品	14,281,133.65		14,281,133.65	13,714,096.65		13,714,096.65
合 计	116,478,907.74	1,191,453.83	115,287,453.91	126,728,695.83	2,626,052.35	124,102,643.48

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,012,194.49	260,680.97		81,959.11		1,190,916.35
库存商品	797,678.61	1,416,970.63		686,535.00		1,528,114.24
小 计	1,809,873.10	1,677,651.60		768,494.11		2,719,030.59

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	793,129.54	870,569.68		651,504.73		1,012,194.49
库存商品	398,324.29	760,754.93		361,400.61		797,678.61
小 计	1,191,453.83	1,631,324.61		1,012,905.34		1,809,873.10

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,091,323.15	123,863.94		422,057.55		793,129.54
库存商品	1,534,729.20	258,663.08		1,395,067.99		398,324.29
小 计	2,626,052.35	382,527.02		1,817,125.54		1,191,453.83

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	349,382.51	794,147.06		52,206.42		1,091,323.15
库存商品	714,951.35	1,386,686.48		566,908.63		1,534,729.20
小 计	1,064,333.86	2,180,833.54		619,115.05		2,626,052.35

2) 确定可变现净值的具体依据

直接用于出售的库存商品、发出商品，以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的原材料及生产过程中领用的低值易耗品，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。

8. 其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

理财产品		20,000,000.00		
待抵扣进项税	14,999,420.58	13,888,080.87	7,953,208.91	1,911,052.48
预缴企业所得税	59,189.54		961,673.19	1,495,549.81
保险费等待摊费用	276,190.59	766,763.64	1,161,502.76	1,008,060.59
合 计	15,334,800.71	34,654,844.51	10,076,384.86	4,414,662.88

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	170,849,416.15	29,009,852.00	255,054,582.21	9,117,098.61	464,030,948.97
本期增加金额	19,434,863.65	2,649,727.10	119,430,628.14	104,424.78	141,619,643.67
1) 购置	322,074.00	1,527,802.68	35,523,849.65	104,424.78	37,478,151.11
2) 在建工程转入	19,112,789.65	1,121,924.42	83,906,778.49		104,141,492.56
本期减少金额		28,756.71	73,657.59		102,414.30
1) 处置或报废		28,756.71	73,657.59		102,414.30
期末数	190,284,279.80	31,630,822.39	374,411,552.76	9,221,523.39	605,548,178.34
累计折旧					
期初数	30,464,017.98	15,302,026.61	72,943,492.15	4,534,217.28	123,243,754.02
本期增加金额	3,053,740.95	1,462,957.17	12,523,568.67	359,568.52	17,399,835.31
1) 计提	3,053,740.95	1,462,957.17	12,523,568.67	359,568.52	17,399,835.31
本期减少金额		27,125.36	25,870.15		52,995.51
1) 处置或报废		27,125.36	25,870.15		52,995.51
期末数	33,517,758.93	16,737,858.42	85,441,190.67	4,893,785.80	140,590,593.82
减值准备					
期初数					
本期增加金额			16,653,023.60		16,653,023.60

本期减少金额					
期末数			16,653,023.60		16,653,023.60
账面价值					
期末账面价值	156,766,520.87	14,892,963.97	272,317,338.49	4,327,737.59	448,304,560.92
期初账面价值	140,385,398.17	13,707,825.39	182,111,090.06	4,582,881.33	340,787,194.95

2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	165,652,698.23	28,670,252.28	244,376,954.11	7,551,761.04	446,251,665.66
本期增加金额	5,196,717.92	489,051.91	28,909,288.99	2,925,211.01	37,520,269.83
1) 购置	115,981.55	489,051.91	6,467,519.55	2,925,211.01	9,997,764.02
2) 在建工程转入	5,080,736.37		22,441,769.44		27,522,505.81
本期减少金额		149,452.19	18,231,660.89	1,359,873.44	19,740,986.52
1) 处置或报废		149,452.19	18,231,660.89	1,359,873.44	19,740,986.52
期末数	170,849,416.15	29,009,852.00	255,054,582.21	9,117,098.61	464,030,948.97
累计折旧					
期初数	23,146,199.86	11,686,205.17	63,086,292.08	5,272,184.71	103,190,881.82
本期增加金额	7,317,818.12	3,755,585.22	19,064,281.79	553,912.34	30,691,597.47
1) 计提	7,317,818.12	3,755,585.22	19,064,281.79	553,912.34	30,691,597.47
本期减少金额		139,763.78	9,207,081.72	1,291,879.77	10,638,725.27
1) 处置或报废		139,763.78	9,207,081.72	1,291,879.77	10,638,725.27
期末数	30,464,017.98	15,302,026.61	72,943,492.15	4,534,217.28	123,243,754.02
减值准备					
期初数			1,004,939.99		1,004,939.99
本期增加金额					
本期减少金额			1,004,939.99		1,004,939.99
1) 处置或报废			1,004,939.99		1,004,939.99
期末数					

账面价值					
期末账面价值	140,385,398.17	13,707,825.39	182,111,090.06	4,582,881.33	340,787,194.95
期初账面价值	142,506,498.37	16,984,047.11	180,285,722.04	2,279,576.33	342,055,843.85

3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	165,228,623.15	27,398,742.19	202,484,106.60	7,501,062.49	402,612,534.43
本期增加金额	424,075.08	1,451,224.93	41,938,847.51	50,698.55	43,864,846.07
1) 购置	424,075.08	1,451,224.93	7,673,863.12	50,698.55	9,599,861.68
2) 在建工程转入			34,264,984.39		34,264,984.39
本期减少金额		179,714.84	46,000.00		225,714.84
1) 处置或报废		179,714.84	46,000.00		225,714.84
期末数	165,652,698.23	28,670,252.28	244,376,954.11	7,551,761.04	446,251,665.66
累计折旧					
期初数	15,884,684.34	8,513,666.26	45,959,806.41	4,725,650.14	75,083,807.15
本期增加金额	7,261,515.52	3,333,793.91	17,168,729.01	546,534.57	28,310,573.01
1) 计提	7,261,515.52	3,333,793.91	17,168,729.01	546,534.57	28,310,573.01
本期减少金额		161,255.00	42,243.34		203,498.34
1) 处置或报废		161,255.00	42,243.34		203,498.34
期末数	23,146,199.86	11,686,205.17	63,086,292.08	5,272,184.71	103,190,881.82
减值准备					
期初数			1,004,939.99		1,004,939.99
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			1,004,939.99		1,004,939.99
账面价值					
期末账面价值	142,506,498.37	16,984,047.11	180,285,722.04	2,279,576.33	342,055,843.85
期初账面价值	149,343,938.81	18,885,075.93	155,519,360.20	2,775,412.35	326,523,787.29

4) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	169,640,872.25	21,958,146.15	168,796,284.07	7,058,404.37	367,453,706.84
本期增加金额	1,471,253.74	5,706,519.05	34,985,784.71	557,085.47	42,720,642.97
1) 购置	1,471,253.74	1,879,121.91	1,153,185.00	557,085.47	5,060,646.12
2) 在建工程转入		3,827,397.14	33,832,599.71		37,659,996.85
本期减少金额	5,883,502.84	265,923.01	1,297,962.18	114,427.35	7,561,815.38
1) 处置或报废	5,883,502.84	265,923.01	1,297,962.18	114,427.35	7,561,815.38
期末数	165,228,623.15	27,398,742.19	202,484,106.60	7,501,062.49	402,612,534.43
累计折旧					
期初数	12,347,100.45	6,086,769.97	32,234,175.72	4,322,760.15	54,990,806.29
本期增加金额	6,549,953.41	2,677,052.03	14,278,545.48	511,595.97	24,017,146.89
1) 计提	6,549,953.41	2,677,052.03	14,278,545.48	511,595.97	24,017,146.89
本期减少金额	3,012,369.52	250,155.74	552,914.79	108,705.98	3,924,146.03
1) 处置或报废	3,012,369.52	250,155.74	552,914.79	108,705.98	3,924,146.03
期末数	15,884,684.34	8,513,666.26	45,959,806.41	4,725,650.14	75,083,807.15
减值准备					
期初数			1,004,939.99		1,004,939.99
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			1,004,939.99		1,004,939.99
账面价值					
期末账面价值	149,343,938.81	18,885,075.93	155,519,360.20	2,775,412.35	326,523,787.29
期初账面价值	157,293,771.80	15,871,376.18	135,557,168.36	2,735,644.22	311,457,960.56

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
-----	------	------	------	------	-----

专用设备	33,580,295.37	299,348.06	16,653,023.60	16,627,923.71	[注]
小 计	33,580,295.37	299,348.06	16,653,023.60	16,627,923.71	

[注]其中账面原值 20,353,982.30 元（设备含税采购金额 23,000,000.00 元）的熔喷布生产线，2020 年 6 月末闲置且公司后续不准备用于生产，公司参考同类设备市场价格作为可收回金额，计提减值准备 16,653,023.60 元；同时该设备涉及合同纠纷诉讼，详见本财务报表附注十二(六)2 之说明

2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	2,892,838.70	1,237,898.71	1,004,939.99	650,000.00	
小 计	2,892,838.70	1,237,898.71	1,004,939.99	650,000.00	

3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	2,892,838.70	1,237,898.71	1,004,939.99	650,000.00	
小 计	2,892,838.70	1,237,898.71	1,004,939.99	650,000.00	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
可艾传达室	255,648.69	正在办理中
可艾 7#仓库	17,721,482.85	正在办理中
新溪钢结构简易仓库	172,396.30	简易钢架结构仓库，无法办理产证
小 计	18,149,527.84	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可靠熔喷布生产线	19,480,343.02	15,940,520.01	3,539,823.01			
智能工厂项目	10,390,836.48		10,390,836.48	1,134,174.21		1,134,174.21
可艾科研楼及厂房工程	9,072,550.48		9,072,550.48	22,025,903.23		22,025,903.23
年产 3 亿片成人纸尿裤自动化生产线扩建项目	2,508,849.56		2,508,849.56	34,428,342.29		34,428,342.29

年产 4.6 亿片纸尿裤自动化生产线建设项目	841,415.93		841,415.93	7,382,212.64		7,382,212.64
年产 6 亿片婴儿纸尿裤自动化生产线扩建项目				6,283,185.84		6,283,185.84
其他	8,681,810.14		8,681,810.14	4,170,291.83		4,170,291.83
合 计	50,975,805.61	15,940,520.01	35,035,285.60	75,424,110.04		75,424,110.04

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可艾科研楼及厂房工程	2,262,147.20		2,262,147.20			
年产 3 亿片成人纸尿裤自动化生产线扩建项目	282,051.27		282,051.27			
年产 4.6 亿片纸尿裤自动化生产线建设项目	3,245,596.84		3,245,596.84			
其他	3,183,025.02		3,183,025.02	3,917,408.68		3,917,408.68
合 计	8,972,820.33		8,972,820.33	3,917,408.68		3,917,408.68

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020 年 1-6 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
可靠熔喷布生产线	2,200.00		19,480,343.02			19,480,343.02
智能工厂项目	55,387.15	1,134,174.21	9,256,662.27			10,390,836.48
可艾科研楼及厂房工程	3,264.00	21,910,858.98	5,929,054.58	18,767,363.08		9,072,550.48
年产 3 亿片成人纸尿裤自动化生产线扩建项目	6,600.00	34,428,342.29	7,706,763.08	39,626,255.81		2,508,849.56
年产 4.6 亿片纸尿裤自动化生产线建设项目	9,200.00	7,382,212.64	28,116,849.14	34,657,645.85		841,415.93
年产 6 亿片婴儿纸尿裤自动化生产线扩建项目	6,900.00	6,283,185.84	2,536,603.27	8,819,789.11		
其他		4,285,336.08	6,666,912.77	2,270,438.71		8,681,810.14
小 计		75,424,110.04	79,693,188.13	104,141,492.56		50,975,805.61

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
可靠熔喷布生产线	88.55	90.00				自筹

智能工厂项目	1.88	2.00				自筹、募集资金
可艾科研楼及厂房工程	85.64	86.00				自筹
年产 3 亿片成人纸尿裤自动化生产线扩建项目	86.87	87.00				自筹
年产 4.6 亿片纸尿裤自动化生产线建设项目	73.77	74.00				自筹
年产 6 亿片婴儿纸尿裤自动化生产线扩建项目	66.29	66.00				自筹
其他						自筹
小 计						

2) 2019 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
可艾科研楼及厂房工程	3,264.00	2,262,147.20	19,763,756.03			22,025,903.23
年产 3 亿片成人纸尿裤自动化生产线扩建项目	6,600.00	282,051.27	34,146,291.02			34,428,342.29
年产 4.6 亿片纸尿裤自动化生产线建设项目	9,200.00	3,245,596.84	11,259,923.76	7,123,307.96		7,382,212.64
年产 6 亿片婴儿纸尿裤自动化生产线扩建项目	6,900.00		20,472,861.35	14,189,675.51		6,283,185.84
智能工厂项目	55,387.15		1,134,174.21			1,134,174.21
其他		3,183,025.02	7,196,789.15	6,209,522.34		4,170,291.83
小 计		8,972,820.33	93,973,795.52	27,522,505.81		75,424,110.04

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
可艾科研楼及厂房工程	67.48	67.00				自筹
年产 3 亿片成人纸尿裤自动化生产线扩建项目	71.53	72.00				自筹
年产 4.6 亿片纸尿裤自动化生产线建设项目	43.21	43.00				自筹
年产 6 亿片婴儿纸尿裤自动化生产线扩建项目	66.12	66.00				自筹

智能工厂	0.20	0.20				自筹、募集资金
其他						自筹
小 计						

3) 2018 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
可艾科研楼及厂房工程	3,264.00		2,262,147.20			2,262,147.20
年产 3 亿片成人纸尿裤自动化生产线扩建项目	6,600.00		3,557,008.51	3,274,957.24		282,051.27
年产 4.6 亿片纸尿裤自动化生产线建设项目	9,200.00		28,494,556.56	25,248,959.72		3,245,596.84
年产 6 亿片婴儿纸尿裤自动化生产线扩建项目	6,900.00		1,704,101.26	1,704,101.26		
其他		3,917,408.68	3,302,582.51	4,036,966.17		3,183,025.02
小 计		3,917,408.68	39,320,396.04	34,264,984.39		8,972,820.33

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
可艾科研楼及厂房工程	6.93	7.00				自筹
年产 3 亿片成人纸尿裤自动化生产线扩建项目	19.80	20.00				自筹
年产 4.6 亿片纸尿裤自动化生产线建设项目	30.97	31.00				自筹
年产 6 亿片婴儿纸尿裤自动化生产线扩建项目	36.45	36.00				自筹
其他						自筹
小 计						

4) 2017 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
年产 3 亿片成人纸尿裤自动化生产线扩建项目	6,600.00	4,887,303.45	4,622,210.14	9,509,513.59		

年产 6 亿片婴儿纸尿裤自动化生产线扩建项目	6,900.00		23,444,472.89	23,444,472.89		
创新研究院装修	740.00	1,643,112.05	4,283,681.85		5,926,793.90	
其他		3,605,027.77	5,018,391.28	4,706,010.37		3,917,408.68
小 计		10,135,443.27	37,368,756.16	37,659,996.85	5,926,793.90	3,917,408.68

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
年产 3 亿片成人纸尿裤自动化 生产线扩建项目	14.41	14.00				自筹
年产 6 亿片婴儿纸尿裤自动化 生产线扩建项目	33.98	34.00				自筹
创新研究院装修	80.09	100.00				自筹
其他						自筹
小 计						

[注]公司 2017 年度在建工程其他减少 5,926,793.90 元,系创新研究院装修完成后转入
长期待摊费用所致

(3) 在建工程减值准备

2020 年 1-6 月

项 目	本期计提金额	计提原因
可靠熔喷布生产线	15,940,520.01	2020 年 5 月公司采购的含税价值 2,200.00 万元的熔喷布生产线由于涉及合同纠纷未启用,2020 年 6 月公司参考同类设备市场价格作为可收回金额计提减值 15,940,520.01 元。该设备涉及合同纠纷诉讼,详见本财务报表附注十二(六)2 之说明
小 计	15,940,520.01	

11. 无形资产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	土地使用权	商标使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	58,416,742.75	58,200.00	2,356,468.40	60,831,411.15
本期增加金额				

本期减少金额				
期末数	58,416,742.75	58,200.00	2,356,468.40	60,831,411.15
累计摊销				
期初数	7,271,165.93	53,350.00	1,425,865.33	8,750,381.26
本期增加金额	584,421.87	4,850.00	146,796.36	736,068.23
1) 计提	584,421.87	4,850.00	146,796.36	736,068.23
本期减少金额				
期末数	7,855,587.80	58,200.00	1,572,661.69	9,486,449.49
账面价值				
期末账面价值	50,561,154.95		783,806.71	51,344,961.66
期初账面价值	51,145,576.82	4,850.00	930,603.07	52,081,029.89

(2) 2019 年度

项 目	土地使用权	商标使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	58,416,742.75	58,200.00	2,024,140.91	60,499,083.66
本期增加金额			332,327.49	332,327.49
1) 购置			332,327.49	332,327.49
本期减少金额				
期末数	58,416,742.75	58,200.00	2,356,468.40	60,831,411.15
累计摊销				
期初数	6,102,322.20	41,710.00	1,127,063.82	7,271,096.02
本期增加金额	1,168,843.73	11,640.00	298,801.51	1,479,285.24
1) 计提	1,168,843.73	11,640.00	298,801.51	1,479,285.24
本期减少金额				
期末数	7,271,165.93	53,350.00	1,425,865.33	8,750,381.26
账面价值				
期末账面价值	51,145,576.82	4,850.00	930,603.07	52,081,029.89
期初账面价值	52,314,420.55	16,490.00	897,077.09	53,227,987.64

(3) 2018 年度

项 目	土地使用权	商标使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	43,922,123.88	58,200.00	1,204,487.58	45,184,811.46
本期增加金额	14,494,618.87		819,653.33	15,314,272.20
1) 购置	14,494,618.87		819,653.33	15,314,272.20
本期减少金额				
期末数	58,416,742.75	58,200.00	2,024,140.91	60,499,083.66
累计摊销				
期初数	5,078,758.87	30,070.00	912,779.52	6,021,608.39
本期增加金额	1,023,563.33	11,640.00	214,284.30	1,249,487.63
1) 计提	1,023,563.33	11,640.00	214,284.30	1,249,487.63
本期减少金额				
期末数	6,102,322.20	41,710.00	1,127,063.82	7,271,096.02
账面价值				
期末账面价值	52,314,420.55	16,490.00	897,077.09	53,227,987.64
期初账面价值	38,843,365.01	28,130.00	291,708.06	39,163,203.07

(4) 2017 年度

项 目	土地使用权	商标使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	45,257,882.48	58,200.00	978,246.07	46,294,328.55
本期增加金额			226,241.51	226,241.51
1) 购置			226,241.51	226,241.51
本期减少金额	1,335,758.60			1,335,758.60
1) 处置	1,335,758.60			1,335,758.60
期末数	43,922,123.88	58,200.00	1,204,487.58	45,184,811.46
累计摊销				
期初数	4,507,878.55	18,430.00	775,073.86	5,301,382.41

本期增加金额	905,666.45	11,640.00	137,705.66	1,055,012.11
1) 计提	905,666.45	11,640.00	137,705.66	1,055,012.11
本期减少金额	334,786.13			334,786.13
1) 处置	334,786.13			334,786.13
期末数	5,078,758.87	30,070.00	912,779.52	6,021,608.39
账面价值				
期末账面价值	38,843,365.01	28,130.00	291,708.06	39,163,203.07
期初账面价值	40,750,003.93	39,770.00	203,172.21	40,992,946.14

12. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
各类固定资产改良支出	6,344,987.66	76,893.20	414,764.58		6,007,116.28
各类服务费	1,763,657.14	621,397.58	608,480.99		1,776,573.73
合 计	8,108,644.80	698,290.78	1,023,245.57		7,783,690.01

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
各类固定资产改良支出	7,188,972.97		843,985.32		6,344,987.65
各类服务费	2,176,843.60	1,085,023.09	1,498,209.54		1,763,657.15
绿化费用	36,799.81		36,799.81		
合 计	9,402,616.38	1,085,023.09	2,378,994.67		8,108,644.80

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
各类固定资产改良支出	6,616,343.25	1,457,230.69	884,600.97		7,188,972.97
各类服务费	2,477,705.85	1,354,115.69	1,654,977.94		2,176,843.60
绿化费用	183,999.85	10,538.83	157,738.87		36,799.81
合 计	9,278,048.95	2,821,885.21	2,697,317.78		9,402,616.38

(4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
各类固定资产改良支出	593,044.05	6,673,463.92	650,164.72		6,616,343.25
各类服务费	640,983.98	2,674,539.02	837,817.15		2,477,705.85
绿化费用	331,199.89		147,200.04		183,999.85
合 计	1,565,227.92	9,348,002.94	1,635,181.91		9,278,048.95

13. 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

项 目	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,139,755.86	7,070,963.38	12,110,316.84	1,816,547.53
预提费用	3,586,098.51	537,914.78	4,592,251.12	688,837.67
递延收益	4,233,573.60	635,036.04	4,529,683.80	679,452.57
合 计	54,959,427.97	8,243,914.20	21,232,251.76	3,184,837.77

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,901,887.79	1,935,283.17	14,439,322.41	2,483,503.38
预提费用	7,102,828.23	1,065,424.24	7,957,186.42	1,228,750.84
职工薪酬	3,527,806.36	529,170.96	2,727,806.36	409,170.95
递延收益	2,882,503.10	432,375.47	755,534.32	188,883.58
合 计	26,415,025.48	3,962,253.84	25,879,849.51	4,310,308.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	5,556,757.34	833,513.60	5,932,172.33	889,825.85
合 计	5,556,757.34	833,513.60	5,932,172.33	889,825.85

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	6, 770, 241. 06	1, 015, 536. 16	321, 574. 85	80, 393. 71
赞助费及罚款收入	4, 133, 501. 31	620, 025. 20	1, 079, 106. 03	161, 865. 90
衍生金融工具的公允价值变动			318, 500. 00	47, 775. 00
土地出资收益税法分五年摊销			645, 411. 83	96, 811. 77
合 计	10, 903, 742. 37	1, 635, 561. 36	2, 364, 592. 71	386, 846. 38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	833, 513. 61	7, 410, 400. 60	889, 825. 85	2, 295, 011. 92
递延所得税负债	833, 513. 61		889, 825. 85	

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1, 635, 561. 36	2, 326, 692. 48	386, 846. 38	3, 923, 462. 37
递延所得税负债	1, 635, 561. 36		386, 846. 38	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	4, 421, 951. 12	728, 775. 38	5, 745, 198. 72	5, 079, 772. 54
可抵扣亏损	25, 851, 125. 46	34, 480, 468. 98	30, 755, 416. 88	25, 355, 453. 27
小 计	30, 273, 076. 58	35, 209, 244. 36	36, 500, 615. 60	30, 435, 225. 81

(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

年 份	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
2019 年		765. 15	765. 15	26, 396. 77
2020 年		5, 021, 407. 65	5, 129, 348. 20	5, 272, 803. 76
2021 年	3, 866, 484. 60	7, 488, 530. 39	7, 585, 779. 53	7, 585, 779. 53

2022 年	12,380,186.91	12,380,186.91	12,404,168.53	12,470,473.21
2023 年	5,635,355.47	5,635,355.47	5,635,355.47	
2024 年	3,954,223.41	3,954,223.41		
2025 年	14,875.07			
小 计	25,851,125.46	34,480,468.98	30,755,416.88	25,355,453.27

14. 其他非流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款[注]	27,039,942.02	23,276,168.13	24,748,995.00	17,380,667.60
预付软件开发费	40,094.34			504,099.90
合 计	27,080,036.36	23,276,168.13	24,748,995.00	17,884,767.50

[注]公司 2018 年期末预付设备款余额在 2019 年度减少 14,760,000.00 元，2017 年期末预付设备款余额在 2018 年度减少 7,971,000.00 元，系与设备供应商解除或变更原设备买卖合同，相应收回设备预付款所致

15. 短期借款

项 目	2020.6.30[注 1]	2019.12.31[注 2]	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	32,124,097.22	20,925,967.08		
信用借款	101,981,308.31	19,926,450.42		10,000,000.00
保证借款			11,000,000.00	
合 计	134,105,405.53	40,852,417.50	11,000,000.00	10,000,000.00

[注 1]包含按照实际利率法计提的期末 11 天利息 105,405.53 元

[注 2]包含按照实际利率法计提的期末 11 天利息 52,417.50 元

16. 应付票据

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	285,078,144.65	268,686,665.16	212,135,991.50	200,818,343.79
合 计	285,078,144.65	268,686,665.16	212,135,991.50	200,818,343.79

17. 应付账款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
材料采购款	241, 785, 960. 57	219, 247, 051. 49	172, 600, 132. 56	177, 022, 569. 30
费用类款项	16, 005, 975. 76	15, 631, 661. 88	13, 174, 377. 20	10, 345, 510. 24
工程设备款	12, 575, 162. 43	11, 605, 245. 82	9, 130, 211. 55	8, 894, 360. 10
合 计	270, 367, 098. 76	246, 483, 959. 19	194, 904, 721. 31	196, 262, 439. 64

18. 预收款项

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款[注]		4, 080, 505. 00	5, 302, 994. 81	6, 370, 917. 34
合 计		4, 080, 505. 00	5, 302, 994. 81	6, 370, 917. 34

[注]因本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则将预收货款转列合同负债项目列报

19. 合同负债

项 目	2020. 6. 30
货款	16, 810, 815. 33
合 计	16, 810, 815. 33

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13, 326, 927. 19	45, 941, 095. 45	46, 730, 228. 90	12, 537, 793. 74
离职后福利—设定提存计划	813, 909. 81	344, 297. 33	776, 842. 94	381, 364. 20
合 计	14, 140, 837. 00	46, 285, 392. 78	47, 507, 071. 84	12, 919, 157. 94

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12, 336, 162. 20	86, 485, 914. 07	85, 495, 149. 08	13, 326, 927. 19

离职后福利—设定提存计划	726,127.14	4,477,087.59	4,389,304.92	813,909.81
合计	13,062,289.34	90,963,001.66	89,884,454.00	14,140,837.00

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,530,039.29	72,717,729.37	71,911,606.46	12,336,162.20
离职后福利—设定提存计划	1,469,578.94	4,263,655.87	5,007,107.67	726,127.14
合计	12,999,618.23	76,981,385.24	76,918,714.13	13,062,289.34

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,544,690.85	68,777,856.57	66,792,508.13	11,530,039.29
离职后福利—设定提存计划	570,267.98	4,680,784.88	3,781,473.92	1,469,578.94
合计	10,114,958.83	73,458,641.45	70,573,982.05	12,999,618.23

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,373,309.33	39,979,584.18	39,794,803.80	10,558,089.71
职工福利费		2,773,676.47	2,773,676.47	
社会保险费	643,614.29	790,518.38	965,283.88	468,848.79
其中：医疗保险费	481,832.62	743,016.57	857,348.70	367,500.49
工伤保险费	117,228.33	30,250.99	79,090.57	68,388.75
生育保险费	44,553.34	17,250.82	28,844.61	32,959.55
住房公积金		1,730,556.24	1,728,364.22	2,192.02
工会经费和职工教育经费	2,310,003.57	666,760.18	1,468,100.53	1,508,663.22
小 计	13,326,927.19	45,941,095.45	46,730,228.90	12,537,793.74

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,397,932.75	73,345,490.13	73,370,113.55	10,373,309.33
职工福利费		4,932,761.73	4,932,761.73	

社会保险费	550,929.51	2,663,872.89	2,571,188.11	643,614.29
其中：医疗保险费	445,842.36	2,081,903.10	2,045,912.84	481,832.62
工伤保险费	57,783.21	402,039.12	342,594.00	117,228.33
生育保险费	47,303.94	179,930.67	182,681.27	44,553.34
住房公积金		3,233,566.64	3,233,566.64	
工会经费和职工教育经费	1,387,299.94	2,310,222.68	1,387,519.05	2,310,003.57
小 计	12,336,162.20	86,485,914.07	85,495,149.08	13,326,927.19

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,791,507.71	63,027,128.57	62,420,703.53	10,397,932.75
职工福利费		2,899,221.63	2,899,221.63	
社会保险费	966,506.86	2,612,883.60	3,028,460.95	550,929.51
其中：医疗保险费	762,970.37	2,066,559.29	2,383,687.30	445,842.36
工伤保险费	136,659.64	355,142.68	434,019.11	57,783.21
生育保险费	66,876.85	191,181.63	210,754.54	47,303.94
住房公积金		2,785,879.18	2,785,879.18	
工会经费和职工教育经费	772,024.72	1,392,616.39	777,341.17	1,387,299.94
小 计	11,530,039.29	72,717,729.37	71,911,606.46	12,336,162.20

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,329,031.27	59,455,742.12	57,993,265.68	9,791,507.71
职工福利费		3,147,690.62	3,147,690.62	
社会保险费	308,044.31	2,760,480.55	2,102,018.00	966,506.86
其中：医疗保险费	242,069.51	2,179,035.40	1,658,134.54	762,970.37
工伤保险费	44,562.66	382,048.81	289,951.83	136,659.64
生育保险费	21,412.14	199,396.34	153,931.63	66,876.85
住房公积金		2,248,080.91	2,248,080.91	
工会经费和职工教育经费	907,615.27	1,165,862.37	1,301,452.92	772,024.72

小 计	9,544,690.85	68,777,856.57	66,792,508.13	11,530,039.29
-----	--------------	---------------	---------------	---------------

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	768,526.38	331,225.33	748,910.23	350,841.48
失业保险费	45,383.43	13,072.00	27,932.71	30,522.72
小 计	813,909.81	344,297.33	776,842.94	381,364.20

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	686,916.86	4,328,177.83	4,246,568.31	768,526.38
失业保险费	39,210.28	148,909.76	142,736.61	45,383.43
小 计	726,127.14	4,477,087.59	4,389,304.92	813,909.81

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,391,216.60	4,115,598.28	4,819,898.02	686,916.86
失业保险费	78,362.34	148,057.59	187,209.65	39,210.28
小 计	1,469,578.94	4,263,655.87	5,007,107.67	726,127.14

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	532,694.85	4,474,921.33	3,616,399.58	1,391,216.60
失业保险费	37,573.13	205,863.55	165,074.34	78,362.34
小 计	570,267.98	4,680,784.88	3,781,473.92	1,469,578.94

21. 应交税费

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	577,850.62	3,231.72	492,624.34	1,405,060.05
企业所得税	11,782,710.24	2,314,660.20	4,232,268.75	
代扣代缴个人所得税	99,619.43	16,675,415.91	161,951.42	292,526.34

城市维护建设税	169,477.83	226,563.62	285,288.99	105,861.25
土地增值税			503,828.60	503,828.60
房产税	484,327.68	776,319.35	930,733.91	590,814.81
土地使用税	221,934.30	307,765.38	219,259.00	219,259.00
教育费附加	89,950.34	97,098.69	122,267.42	45,369.11
地方教育附加	31,105.25	64,732.49	81,511.29	30,246.08
印花税	48,078.10	33,449.46	25,195.46	26,134.51
合 计	13,505,053.79	20,499,236.82	7,054,929.18	3,219,099.75

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			16,082.91	678,749.99
应付股利		3,750,000.00		
其他应付款	9,835,828.99	9,441,328.84	12,582,763.28	12,274,157.37
合 计	9,835,828.99	13,191,328.84	12,598,846.19	12,952,907.36

(2) 应付利息

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付健合香港有限公司（以下简称健合香港公司）利息				666,666.66
短期借款应付利息	[注]	[注]	16,082.91	12,083.33
小 计			16,082.91	678,749.99

[注]2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的短期借款应付利息 105,405.53 元和 52,417.50 元转列至短期借款项目列报

(3) 应付股利

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利		3,750,000.00		
小 计		3,750,000.00		

(4) 其他应付款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付暂收款	679, 117. 97	1, 446, 111. 50	1, 174, 894. 67	1, 221, 649. 96
押金保证金	1, 247, 806. 90	977, 154. 00	698, 054. 09	524, 863. 15
关联往来款			1, 963, 472. 00	1, 463, 472. 00
费用类款项	7, 547, 151. 67	6, 910, 752. 44	8, 075, 755. 76	8, 350, 377. 33
其他	361, 752. 45	107, 310. 90	670, 586. 76	713, 794. 93
小 计	9, 835, 828. 99	9, 441, 328. 84	12, 582, 763. 28	12, 274, 157. 37

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
一年内到期的长期应付款				40, 000, 000. 00
合 计				40, 000, 000. 00

24. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5, 956, 964. 57		430, 163. 40	5, 526, 801. 17	与资产相关政府补助
合 计	5, 956, 964. 57		430, 163. 40	5, 526, 801. 17	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4, 577, 890. 28	2, 235, 300. 00	856, 225. 71	5, 956, 964. 57	与资产相关政府补助
合 计	4, 577, 890. 28	2, 235, 300. 00	856, 225. 71	5, 956, 964. 57	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1, 963, 493. 59	3, 378, 100. 00	763, 703. 31	4, 577, 890. 28	与资产相关政府补助
合 计	1, 963, 493. 59	3, 378, 100. 00	763, 703. 31	4, 577, 890. 28	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		2,231,600.00	268,106.41	1,963,493.59	与资产相关政府补助
合 计		2,231,600.00	268,106.41	1,963,493.59	

(2) 政府补助明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
强化工业有效投入项目财政补助	2,458,855.56		211,823.76	2,247,031.80	与资产相关
工业和技术改造财政专项资金补助	1,902,618.24		74,941.44	1,827,676.80	与资产相关
信息化和工厂物联网及技术改造项目资助	1,427,280.77		134,053.20	1,293,227.57	与资产相关
工业和信息化财政补助	168,210.00		9,345.00	158,865.00	与资产相关
小 计	5,956,964.57		430,163.40	5,526,801.17	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
强化工业有效投入项目财政补助	2,882,503.10		423,647.54	2,458,855.56	与资产相关
工业和技术改造财政专项资金补助		2,048,400.00	145,781.76	1,902,618.24	与资产相关
信息化和工厂物联网及技术改造项目资助	1,695,387.18		268,106.41	1,427,280.77	与资产相关
工业和信息化财政补助		186,900.00	18,690.00	168,210.00	与资产相关
小 计	4,577,890.28	2,235,300.00	856,225.71	5,956,964.57	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
强化工业有效投入项目财政补助		3,378,100.00	495,596.90	2,882,503.10	与资产相关
信息化和工厂物联网及技术改造项目资助	1,963,493.59		268,106.41	1,695,387.18	与资产相关
小 计	1,963,493.59	3,378,100.00	763,703.31	4,577,890.28	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增	本期计入当期	期末数	与资产相关/
-----	-----	------	--------	-----	--------

		补助金额	损益[注]		与收益相关
信息化和工厂物联网及技术改造项目资助		2,231,600.00	268,106.41	1,963,493.59	与资产相关
小 计		2,231,600.00	268,106.41	1,963,493.59	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

25. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
金利伟	161,099,964.00	158,099,964.00	158,099,964.00	158,099,964.00
GRACIOUS STAR HK LIMITED (以下简称 Gracious Star)	6,473,507.00	16,278,000.00	16,278,000.00	16,278,000.00
CHERISH STAR (HK) LIMITED (以下简称 Cherish Star)	4,302,456.00	10,818,765.00	10,818,765.00	10,818,765.00
PACKWOOD ENTERPRISES LIMITED (以下简称 PACKWOOD)	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
杭州唯艾诺投资合伙企业(有限合伙)(以下简称唯艾诺)	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00
杭州唯艾诺贰号企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称唯艾诺贰号)	2,000,000.00	2,000,000.00		
杭州唯艾诺叁号企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称唯艾诺叁号)	1,993,271.00	1,993,271.00		
北京海林秉理投资中心(有限合伙)(以下简称海林秉理)	6,796,333.00			
吴志伟	3,177,273.00			
林振宇	1,019,451.00			
裘立新	815,560.00			
徐建军	679,634.00			
吕斌	679,634.00			
林国	152,917.00			
合 计	203,890,000.00	203,890,000.00	199,896,729.00	199,896,729.00

(2) 其他说明

1) 根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定,公司申请增加注册资

本 3,993,271.00 元，增加股份总数 3,993,271 股，每股面值 1 元，由唯艾诺贰号和唯艾诺叁号以货币资金 14,974,766.25 元认购全部新增注册资本，形成股本溢价 10,981,495.25 元。该次股本变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2020）28 号）。公司已于 2019 年 12 月 25 日办妥新增注册资本的工商变更登记。

2) 2020 年 2 月 5 日,Gracious Star 和 Cherish Star 与海林秉里签署《股份转让协议》，约定 Gracious Star、Cherish Star 以 7.3569 元/股的价格分别向海林秉理转让 408.2802 万股、271.3531 万股本公司股份。

3) 2020 年 3 月 3 日，Gracious Star、Cherish Star 分别与吴志伟、徐建军、裘立新、林国等四名自然人签署《股份转让协议》，Gracious Star 以 7.3569 元/股的价格向吴志伟转让 190.8700 万股本公司股份，向徐建军转让 40.8281 万股本公司股份，向裘立新转让 48.9937 万股本公司股份，向林国转让 9.1863 万股本公司股份；Cherish Star 以 7.3569 元/股的价格向吴志伟转让 126.8573 万股本公司股份，向徐建军转让 27.1353 万股本公司股份，向裘立新转让 32.5623 万股本公司股份，向林国转让 6.1054 万股本公司股份。

4) 2020 年 3 月 9 日，Gracious Star、Cherish Star 分别与金利伟、吕斌、林振宇等三名自然人签署《股份转让协议》，Gracious Star 以 7.3569 元/股的价格向金利伟转让 300.00 万股本公司股份，向林振宇转让 101.9451 万股本公司股份，向吕斌转让 67.9634 万股本公司股份。公司已于 2020 年 3 月 16 日办妥工商变更登记。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	29,657,626.54	29,260,867.54	4,411,307.08	12,446,270.69
合 计	29,657,626.54	29,260,867.54	4,411,307.08	12,446,270.69

(2) 资本公积变动说明

1) 2020 年 1-6 月

公司 2019 年 12 月实施的员工股权激励由于激励对象待定而预留的 9.5 万股以及员工离职归还的 1.5 万股共 11 万股，于 2020 年上半年重新授予公司员工，按照权益工具公允价值确认股份支付费用相应增加资本公积 396,759.00 元。

2) 2019 年度

2019 年 12 月，唯艾诺贰号和唯艾诺叁号向本公司溢价增资，计入股本溢价 10,981,495.25 元；该等合伙企业增资系公司实施员工股权激励，故按照权益工具公允价值确认股份支付费用相应增加资本公积 13,868,065.21 元。

3) 2018 年度

① 2018 年 1 月，本公司对子公司杭州可艾公司增资稀释少数股东股权减少股本溢价 9,221,195.61 元；

② 2018 年 12 月，公司实际控制人金利伟通过转让其持有的唯艾诺股权方式实施员工股权激励，按照权益工具公允价值确认股份支付费用相应增加资本公积 1,186,232.00 元。

27. 其他综合收益

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	-2,719.39	-2,395.99				-2,395.99		-5,115.38
外币财务报表折算差额	-2,719.39	-2,395.99				-2,395.99		-5,115.38
其他综合收益合计	-2,719.39	-2,395.99				-2,395.99		-5,115.38

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	208,142.20	-210,861.59				-210,861.59		-2,719.39
外币财务报表折算差额	208,142.20	-210,861.59				-210,861.59		-2,719.39
其他综合收益合计	208,142.20	-210,861.59				-210,861.59		-2,719.39

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

			期转入损益	用		东	
将重分类进损益的其他综合收益	1,657.25	206,484.95			206,484.95		208,142.20
外币财务报表折算差额	1,657.25	206,484.95			206,484.95		208,142.20
其他综合收益合计	1,657.25	206,484.95			206,484.95		208,142.20

(4) 2017 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		1,657.25			1,657.25		1,657.25
外币财务报表折算差额		1,657.25			1,657.25		1,657.25
其他综合收益合计		1,657.25			1,657.25		1,657.25

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	48,183,993.99	48,183,993.99	41,322,384.28	35,442,825.74
合 计	48,183,993.99	48,183,993.99	41,322,384.28	35,442,825.74

(2) 2019 年、2018 年及 2017 年法定盈余公积分别增加 6,861,609.71 元、5,879,558.54 元和 4,448,564.37 元，系根据各期母公司实现的净利润的 10%计提法定盈余公积。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
期初未分配利润	117,676,166.32	236,983,599.02	183,181,356.58	185,751,884.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	131,332,672.70	87,450,906.01	59,681,800.98	41,857,382.42
减：提取法定盈余公积		6,861,609.71	5,879,558.54	4,448,564.37
应付普通股股利		199,896,729.00		39,979,345.80
期末未分配利润	249,008,839.02	117,676,166.32	236,983,599.02	183,181,356.58

(2) 其他说明

1) 根据 2019 年 12 月 13 日公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司利润分配的议案》，向投资者分配现金股利 99,948,364.50 元。

2) 根据 2019 年 6 月 13 日公司 2018 年度股东大会审议通过的《关于公司 2018 年度利润分配的议案》，向投资者分配现金股利 99,948,364.50 元。

3) 根据 2017 年 4 月 25 日公司 2016 年度股东大会审议通过的《关于公司 2016 年度利润分配的议案》，向投资者分配现金股利 39,979,345.80 元。

4) 经公司 2020 年第三次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	793,208,908.48	538,285,272.35	1,157,089,953.56	849,920,709.52
其他业务收入	6,063,202.62	1,132,222.10	16,636,388.52	6,643,686.05
合 计	799,272,111.10	539,417,494.45	1,173,726,342.08	856,564,395.57

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	889,770,882.89	665,225,347.29	781,261,540.07	560,369,167.79
其他业务收入	16,470,625.50	10,220,331.20	5,676,308.71	1,577,367.21
合 计	906,241,508.39	675,445,678.49	786,937,848.78	561,946,535.00

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
JS 公司	226,797,181.09	28.38
杜迪公司	96,064,454.17	12.02

AUTOBEST MANUFACTURING COMPANY	78,213,465.89	9.79
Next Folien GmbH	52,047,951.31	6.51
万邦（汕头）健康科技有限公司	48,540,831.15	6.07
小 计	501,663,883.61	62.77

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
JS 公司	403,198,031.62	34.35
杜迪公司	150,074,101.86	12.79
万邦（汕头）健康科技有限公司	109,797,600.96	9.35
北京京东公司	82,421,369.35	7.02
KOHNAN SHO JI CO., LTD.	59,246,323.47	5.05
小 计	804,737,427.26	68.56

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
JS 公司	332,164,330.99	36.65
杜迪公司	92,226,386.91	10.18
KOHNAN SHO JI CO., LTD.	74,289,061.54	8.20
万邦（汕头）健康科技有限公司	73,494,537.37	8.11
北京京东公司	60,062,320.18	6.63
小 计	632,236,636.99	69.77

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
JS 公司	318,031,007.76	40.41
天津露乐公司	134,492,130.13	17.09
KOHNAN SHO JI CO., LTD.	58,398,332.62	7.42
万邦（汕头）健康科技有限公司	32,520,971.28	4.13
北京京东公司	27,341,814.99	3.47

小 计	570,784,256.78	72.52
-----	----------------	-------

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	649,664.56	2,767,425.85	3,089,109.74	1,506,982.52
教育费附加	278,427.64	1,185,665.11	1,326,739.73	645,836.50
地方教育附加	185,618.42	791,067.68	879,768.10	430,579.58
印花税	183,616.64	291,725.80	324,771.25	208,426.69
房产税	484,327.69	803,291.32	1,859,017.74	1,484,344.73
土地使用税	219,259.02	307,765.35	514,567.55	693,621.50
车船税	4,020.00	7,090.00	4,020.00	360.00
合 计	2,004,933.97	6,154,031.11	7,997,994.11	4,970,151.52

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运输费用[注]		58,316,082.23	43,735,373.45	41,766,022.29
市场推广费	19,657,032.78	35,338,748.04	26,528,897.01	31,967,991.07
职工薪酬	8,753,239.24	18,587,982.94	18,831,100.23	23,836,178.89
办公及差旅费	776,669.35	4,258,705.94	4,586,407.40	4,347,616.16
业务招待费	137,706.66	823,181.22	748,381.76	155,897.57
折旧及摊销	224,374.03	572,136.81	613,345.73	355,068.71
中介咨询费	299,893.64	131,638.70	163,149.98	1,049,534.88
股份支付费用			1,186,232.00	
其他	194,863.19	309,398.98	467,842.89	142,213.50
合 计	30,043,778.89	118,337,874.86	96,860,730.45	103,620,523.07

[注]因本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将与合同履行直接相关的运输费用计入成本，列示为营业成本项目。2020 年 1-6 月本公司发生的与合同履行直接相关的运输费用为 34,932,628.59 元

4. 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,730,124.07	11,246,865.84	12,032,913.28	9,577,048.49
股份支付费用	396,759.00	14,060,673.67		
折旧及摊销	2,999,568.28	5,865,406.79	5,571,463.59	5,332,297.52
办公及差旅费	2,814,941.53	5,001,338.93	4,206,054.44	5,298,606.03
中介咨询费	1,095,482.36	2,106,622.65	1,987,105.35	2,312,052.30
业务招待费	490,901.55	2,168,448.88	1,759,398.66	1,146,952.45
其他	445,997.09	1,421,131.15	1,343,141.22	245,810.95
合 计	12,973,773.88	41,870,487.91	26,900,076.54	23,912,767.74

5. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接投入	19,070,919.92	26,129,669.67	19,545,379.29	24,837,014.53
职工薪酬	6,239,116.71	12,330,847.61	9,663,872.84	6,863,689.82
折旧与摊销	1,610,868.30	3,142,079.51	3,512,251.44	2,164,650.18
其他	1,353,151.97	2,591,285.35	1,439,676.09	757,062.53
合 计	28,274,056.90	44,193,882.14	34,161,179.66	34,622,417.06

6. 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,841,381.93	893,900.85	821,875.94	1,747,932.35
利息收入	-1,221,469.28	-2,283,138.14	-2,058,381.48	-836,057.43
汇兑损益	-2,552,704.85	-3,825,502.46	-2,777,118.87	9,587,764.45
银行手续费	620,202.34	1,126,334.68	841,368.78	744,433.07
合 计	-1,312,589.86	-4,088,405.07	-3,172,255.63	11,244,072.44

7. 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
个税等手续费返还	374,724.16	2.38	260,392.40	
与资产相关的政府补助[注]	430,163.40	856,225.71	763,703.31	268,106.41
与收益相关的政府补助[注]	6,331,858.02	5,150,559.37	1,537,749.55	896,681.93
合 计	7,136,745.58	6,006,787.46	2,561,845.26	1,164,788.34

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益				-892,665.74
远期结售汇业务取得的投资收益		-7,520,546.00	-3,173,549.40	79,300.00
理财产品投资收益	164,636.94	567,953.88	23,747.97	1,441,906.77
合 计	164,636.94	-6,952,592.12	-3,149,801.43	628,541.03

9. 公允价值变动收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）			-318,500.00	318,500.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			-318,500.00	318,500.00
合 计			-318,500.00	318,500.00

10. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
坏账损失	-5,219,913.66	436,624.89
合 计	-5,219,913.66	436,624.89

11. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	——	——	-562,590.08	-1,918,902.32
存货跌价损失	-1,677,651.60	-1,631,324.61	-382,527.02	-2,180,833.54
固定资产减值损失	-16,653,023.60			
在建工程减值损失	-15,940,520.01			
合 计	-34,271,195.21	-1,631,324.61	-945,117.10	-4,099,735.86

12. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-6,147.38	-600,189.54	60.44	1,815,956.86
无形资产处置收益				3,675,453.58
合 计	-6,147.38	-600,189.54	60.44	5,491,410.44

13. 营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废利得				11,559.17
罚没收入	36,120.90	79,508.88	2,823,431.53	322,072.16
无需支付款项			268,193.97	1,888,202.25
其他	8,500.03	1,303,470.01	1,241,883.45	1,103,358.90
合 计	44,620.93	1,382,978.89	4,333,508.95	3,325,192.48

14. 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	1,145,795.44	219,214.03	514,690.93	321,472.99
非流动资产毁损报废损失		604,368.65	21,281.44	2,421.88
其他	9,836.00	86,810.69	104,981.07	44,778.49
合 计	1,155,631.44	910,393.37	640,953.44	368,673.36

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	24,564,066.03	14,912,195.06	6,601,887.44	5,703,356.32
递延所得税费用	-5,115,388.68	31,680.56	1,596,769.89	-506,226.00
合 计	19,448,677.35	14,943,875.62	8,198,657.33	5,197,130.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	154,563,778.63	108,425,967.16	69,889,147.45	53,081,405.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	23,184,566.79	16,263,895.07	10,483,372.12	7,962,210.75
子公司适用不同税率的影响			396,173.82	1,410,766.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,230.35	2,561,853.40	215,502.27	196,623.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-34,375.69	-33,676.88	-3,170,808.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-740,425.17	553,170.01	945,595.62	1,728,949.70
研发费用加计扣除影响	-3,089,920.06	-4,399,609.60	-3,411,727.77	-2,951,508.10
安置残疾人员所支付的工资加计扣除影响		-29,823.36	-31,543.35	-11,723.41
环境保护、节能节水等专用设备的投资额抵免所得税额			-161,207.35	-14,700.85
其他	-2,774.56	28,765.79	-203,831.15	47,320.93
所得税费用	19,448,677.35	14,943,875.62	8,198,657.33	5,197,130.32

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)27 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
各类经营性保证金收回	79,877,961.72	59,747,943.15	62,963,502.60	35,145,635.66
收回预付材料款	11,768,948.27			

政府补助	2,235,655.88	7,385,861.75	5,100,192.40	2,471,600.00
银行存款利息收入	1,221,469.28	2,341,512.82	1,984,939.80	836,057.43
其他	412,121.08	2,064,208.54	3,274,268.07	1,144,177.94
合 计	95,516,156.23	71,539,526.26	73,322,902.87	39,597,471.03

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付各类经营性保证金	86,168,113.07	79,877,961.72	59,747,943.15	62,963,502.60
运输费用[注]		55,022,122.88	42,242,261.64	37,869,737.64
市场推广费	18,131,455.09	33,721,581.95	25,157,210.82	33,289,097.72
办公及差旅费	3,367,286.77	10,316,088.48	6,496,398.96	7,763,794.50
技术开发费	1,771,345.71	5,219,158.72	2,169,708.06	1,637,972.40
中介咨询费	1,808,768.88	2,238,261.35	2,150,255.33	5,251,147.18
业务招待费	628,608.21	2,991,630.10	2,507,780.42	1,302,850.02
银行手续费	620,202.45	1,126,334.68	841,368.78	744,433.07
捐赠支出	1,147,097.96			
其他	106,186.64	723,429.95	3,168,432.63	788,025.48
合 计	113,749,064.78	191,236,569.83	144,481,359.79	151,610,560.61

[注]公司自 2020 年 1 月 1 日起将与合同履约直接相关的运输费用计入成本，列示为营业成本项目，相应的现金流量表项目列报为购买商品、接受劳务支付的现金

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回资产购置款	2,690,000.00	14,514,000.00	8,490,000.00	12,600,000.00
收回各类投资性保证金	4,081,200.00	6,385,803.30	632,436.60	
收回往来款		1,000,000.00		2,750,000.00
收回往来款利息		15,067.00		37,005.21
合 计	6,771,200.00	21,914,870.30	9,122,436.60	15,387,005.21

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
远期结售汇损失		7,520,546.00	3,173,549.40	
支付各类投资性保证金		4,081,200.00	6,385,803.30	632,436.60
支付往来款		1,000,000.00		1,750,000.00
合 计		12,601,746.00	9,559,352.70	2,382,436.60

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归还拆借款		1,963,472.00	40,000,000.00	
合 计		1,963,472.00	40,000,000.00	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	135,115,101.28	93,482,091.54	61,690,490.12	47,884,274.70
加: 资产减值准备	39,491,108.87	1,194,699.72	945,117.10	4,099,735.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,399,835.31	30,691,597.47	28,310,573.01	24,017,146.89
无形资产摊销	736,068.23	1,479,285.24	1,249,487.63	1,055,012.11
长期待摊费用摊销	1,023,245.57	2,378,994.67	2,697,317.78	1,635,181.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	6,147.38	600,189.54	-60.44	-5,491,410.44
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		604,368.65	21,281.44	-9,137.29
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			318,500.00	-318,500.00
财务费用(收益以“—”号填列)	-711,323.03	-2,873,226.93	-2,028,684.61	11,335,696.80
投资损失(收益以“—”号填列)	-164,636.94	6,952,592.12	3,149,801.43	-628,541.03

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-5,115,388.68	31,680.56	1,596,769.89	-506,226.00
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)				
存货的减少(增加以“－”号填列)	-31,360,048.18	-20,628,969.50	8,432,662.55	-43,321,187.79
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-49,549,575.09	-22,640,019.84	-13,585,430.34	-83,202,275.87
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	70,276,024.10	117,991,695.74	20,279,135.98	153,190,750.53
其他	396,759.00	14,060,673.67	1,186,232.00	
经营活动产生的现金流量净额	177,543,317.82	223,325,652.65	114,263,193.54	109,740,520.38
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	259,930,354.95	116,433,405.39	164,845,389.82	180,514,952.62
减: 现金的期初余额	116,433,405.39	164,845,389.82	180,514,952.62	163,829,069.26
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	143,496,949.56	-48,411,984.43	-15,669,562.80	16,685,883.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	259,930,354.95	116,433,405.39	164,845,389.82	180,514,952.62
其中: 库存现金	417.00	1,210.50	2,096.00	
可随时用于支付的银行存款	254,393,235.27	112,647,938.83	161,002,757.67	176,153,159.52
可随时用于支付的其他货币资金	5,536,702.68	3,784,256.06	3,840,536.15	4,361,793.10
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	259,930,354.95	116,433,405.39	164,845,389.82	180,514,952.62
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	100,000.00		430,000.00	7,949,170.00
其中：支付货款	100,000.00		430,000.00	7,949,170.00

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票保证金	86,168,113.07	83,959,161.72	66,133,746.45	63,595,939.20

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	86,168,113.07	保证金
固定资产	98,126,349.12	抵押担保
无形资产	39,450,655.82	抵押担保
合 计	223,745,118.01	

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	83,959,161.72	保证金
固定资产	196,160,017.79	抵押担保
无形资产	39,923,922.68	抵押担保
合 计	320,043,102.19	

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	66,133,746.45	保证金
固定资产	171,223,819.57	抵押担保
无形资产	30,698,705.34	抵押担保
合 计	268,056,271.36	

(4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	63,595,939.20	保证金
固定资产	115,018,946.90	抵押担保
无形资产	7,301,547.80	抵押担保
合 计	185,916,433.90	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			188,240,595.60
其中：美元	26,589,526.59	7.0795	188,240,553.49
欧元	5.29	7.9610	42.11
应收账款			140,937,260.83
其中：美元	19,907,798.69	7.0795	140,937,260.83
应付账款			25,216,368.48
其中：美元	3,514,787.23	7.0795	24,882,936.19
日元	5,067,360.00	0.0658	333,432.29
其他应付款			158,355.60
其中：美元	22,368.19	7.0795	158,355.60

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			40,246,394.97
其中：美元	5,769,094.01	6.9762	40,246,353.63
欧元	5.29	7.8155	41.34
应收账款			137,579,835.68
其中：美元	19,721,314.71	6.9762	137,579,835.68

应付账款			45,710,720.94
其中：美元	6,505,830.41	6.9762	45,385,974.11
日元	5,067,360.00	0.064086	324,746.83
其他应付款			142,043.73
其中：美元	20,361.19	6.9762	142,043.73

3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			103,753,902.10
其中：美元	15,117,417.65	6.8632	103,753,860.82
欧元	5.26	7.8473	41.28
应收账款			163,186,978.17
其中：美元	23,777,097.88	6.8632	163,186,978.17
应付账款			52,418,469.26
其中：美元	7,591,920.03	6.8632	52,104,865.55
日元	5,067,360.00	0.061887	313,603.71
其他应付款			66,200.78
其中：美元	9,645.76	6.8632	66,200.78

4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			31,282,796.82
其中：美元	4,786,385.35	6.5342	31,275,199.15
欧元	5.26	7.8023	41.04
港币	9,040.00	0.8359	7,556.63
应收账款			132,549,461.11
其中：美元	20,285,491.89	6.5342	132,549,461.11
应付账款			42,932,533.54
其中：美元	6,525,545.52	6.5342	42,639,219.54
日元	5,067,360.00	0.057883	293,314.00

其他应付款			56,611.46
其中：美元	8,663.87	6.5342	56,611.46

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	注册地	记账本位币
卓丰控股公司	香港	美元

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
强化工业有效投入项目财政补助	2,458,855.56		211,823.76	2,247,031.80	其他收益	临安区经济和信息化局、临安区财政局《关于下达杭州市临安区 2017 年度工业和信息化财政资金》（临经信综（2018）101 号）
工业和技术改造财政专项资金补助	1,902,618.24		74,941.44	1,827,676.80	其他收益	杭州市临安区经济和信息化局、杭州市临安区财政局《关于下达 2018 年杭州市第二批工业和技术改造财政专项资金的通知》（临经信综（2019）2 号）
信息化和工厂物联网及技术改造项目资助	1,427,280.77		134,053.20	1,293,227.57	其他收益	临安区财政局、经信局《关于下达杭州市临安区 2016 年度工业和信息化财政补助资金（第三批）的通知》（临财企（2017）243 号）
工业和信息化财政补助	168,210.00		9,345.00	158,865.00	其他收益	临安区经济和信息化局、临安区财政局《关于下达杭州市临安区 2018 年度工业和信息化财政资金（第三批）的通知》（临财企（2019）67 号）
小 计	5,956,964.57		430,163.40	5,526,801.17		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
关税退税	4,470,926.30	其他收益	税委会《关于第二批对美加征关税商品第一次排除清单的公告》（税委会公告〔2020〕3号）
科技专项补助	1,000,000.00	其他收益	浙江省财政厅《浙江省财政厅关于提前下达 2020 年省科技发展专项资金的通知》（浙财科教〔2019〕48号）
品牌建设资助经费	200,000.00	其他收益	杭州市市场监督管理局《关于拨付 2019 年全市“浙江制造”品牌建设资助经费的通知》（杭市管〔2020〕59号）
研发中心认定奖励	150,000.00	其他收益	杭州市临安区科学技术局、杭州市临安区财政局《关于兑现 2019 年度临安区省级高新技术企业研发中心认定奖励的通知》（临科字〔2020〕4号）
发明专利奖励	120,000.00	其他收益	杭州市临安区市场监督管理局《临安区发明专利追加奖励政策》
光伏发电项目补贴	114,226.20	其他收益	杭州市财政局、杭州市经济和信息化局、杭州市发展和改革委员会《关于下达 2019 年第二批分布式光伏发电项目市财政补贴资金的通知》（杭财企〔2020〕6号）
标准化项目资助金	58,000.00	其他收益	杭州市临安区市场监督管理局，杭州市临安区财政局《关于下达 2019 年度杭州市标准化项目资助资金的通知》（临市监〔2020〕16号）
其他零星补助	218,705.52	其他收益	
小 计	6,331,858.02		

2) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
强化工业有效投入项目财政补助	2,882,503.10		423,647.54	2,458,855.56	其他收益	临安区经济和信息化局、临安区财政局《关于下达杭州市临安区 2017 年度工业和信息化财政资金》（临经信综〔2018〕101号）
工业和技术改造财政专项资金补助		2,048,400.00	145,781.76	1,902,618.24	其他收益	杭州市临安区经济和信息化局、杭州市临安区财政局《关于下达 2018 年杭州市第二批工业和技术改造财政专项资金的通知》（临经信综〔2019〕2号）
信息化和工厂物联网及技术改造项目资助	1,695,387.18		268,106.41	1,427,280.77	其他收益	临安区财政局、经信局《关于下达杭州市临安区 2016 年度工业和信息化财政补助资金（第三批）的通知》（临财企〔2017〕243号）

工业和信息化 财政补助		186,900.00	18,690.00	168,210.00	其他收益	临安区经济和信息化局、临安区财政局《关于下达杭州市临安区 2018 年度工业和信息化财政资金（第三批）的通知》（临财企〔2019〕67 号）
小 计	4,577,890.28	2,235,300.00	856,225.71	5,956,964.57		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
科技发展专项资金	1,800,000.00	其他收益	浙江省财政厅《浙江省财政厅关于提前下达 2019 年省科技发展专项资金的通知》（浙财科教〔2018〕47 号）
社保返款	1,749,286.57	其他收益	杭州市人民政府《关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》（杭政函〔2019〕19 号）
专利资助	450,000.00	其他收益	杭州市临安区市场监督管理局和财政局《关于要求拨付临安区级专利资助资金和 2018 年度专利奖励资金的请示》（临市监〔2019〕138 号）
国家高新技术企业认定奖励	450,000.00	其他收益	杭州市临安区科学技术局、杭州市临安区财政局《关于兑现 2018 年度国家高新技术企业认定奖励的通知》（临科字〔2019〕36 号）
科技创新券补助	158,250.00	其他收益	科学技术局《关于下达 2018 年度第二批临安区科技创新券经费的通知》（临科字〔2019〕41 号）
高新技术企业认定补助资金	150,000.00	其他收益	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2018 年申报国家重点扶持领域高新技术企业补助资金的通知》（杭科高〔2018〕199 号、杭财教会〔2018〕289 号）
外经贸资助奖励	114,800.00	其他收益	杭州市临安区商务局和财政局《关于要求兑现 2018 年度外经贸资助的奖励》（临商务〔2019〕76 号）
知识产权优势企业省补助	100,000.00	其他收益	浙江省市场监督管理局文件《关于做好 2019 年度市场监督管理专项资金（第三批）使用管理工作的通知》（浙市监财〔2019〕6 号）
其他零星补助	178,222.80	其他收益	
小 计	5,150,559.37		

3) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
强化工业有效投入项目财政补助		3,378,100.00	495,596.90	2,882,503.10	其他收益	临安区经济和信息化局、临安区财政局《关于下达杭州市临安区 2017 年度工业和信息化财政资金》（临经信综〔2018〕101 号）

信息化和工厂物联网及技术改造项目资助	1,963,493.59		268,106.41	1,695,387.18	其他收益	临安区财政局、经信局《关于下达杭州市临安区2016年度工业和信息化财政补助资金(第三批)的通知》(临财企(2017)243号)
小 计	1,963,493.59	3,378,100.00	763,703.31	4,577,890.28		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
科技成品产业化项目资助	200,000.00	其他收益	杭州市临安区科学技术局、财政局《关于拨付2018年杭州市临安区战略性新兴产业科技成果产业化项目补助经费的请示》(临科字(2018)55号)
对外经济贸易补助	190,000.00	其他收益	杭州市临安区商务局、杭州市临安区财政局《关于要求兑现2017年度省级外贸转型升级试点项目资金的请示》(临商务(2018)81号)
科技创新补助	160,000.00	其他收益	杭州市临安区科学技术局、财政局《关于要求兑现2017年度临安区科技创新政策第二批财政资助奖励的请示》(临科字(2018)51号)
品牌建设补助	150,000.00	其他收益	临安区市场监督管理局、杭州市临安区财政局《关于要求拨付2018年现代服务业发展(企业品牌建设)补助资金的请示》(临市监(2018)241号)
专利资助	143,000.00	其他收益	杭州市临安区科学技术局、财政局《关于要求拨付2018年下半年专利资助的请示》(临科字(2018)55号)
知识产权认证奖励	130,000.00	其他收益	杭州市临安区科学技术局、财政局《关于兑现2017年度临安区科技创新政策第一批财政补助奖励的通知》(临科字(2018)号)
临安区科技创新券经费补助	100,000.00	其他收益	杭州市临安区财政局、临安区科学技术局《关于下达2017年第二批临安区科技创新券经费的通知》(临财发(2018)62号)
其他零星补助	464,749.55	其他收益	
小 计	1,537,749.55		

4) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
信息化和工厂物联网及技术改造项目资助		2,231,600.00	268,106.41	1,963,493.59	其他收益	临安区财政局、经信局《关于下达杭州市临安区2016年度工业和信息化财政补助资金(第三批)的通知》(临财企(2017)243号)

小 计		2,231,600.00	268,106.41	1,963,493.59		
-----	--	--------------	------------	--------------	--	--

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
土地使用税返还	456,297.30	其他收益	临安市地方税务局直属分局《临安市地方税务局税务事项通知书》（临安地税通〔2017〕911号）、国家税务总局杭州市临安区税务局《浙江省杭州市临安地方税务局税务事项通知书》（临安地税通〔2017〕2518号）
房产税返还	179,307.71	其他收益	临安市地方税务局直属分局《临安市地方税务局税务事项通知书》（临安地税通〔2017〕323号）
科技政策奖励款	200,000.00	其他收益	临安市人民政府《关于推进科技创新加快科技成果转化的若干政策意见》（临政函〔2016〕52号）
其他各项奖励	61,076.92	其他收益	
小 计	896,681.93		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
计入当期损益的政府补助金额	6,762,021.42	6,006,785.08	2,301,452.86	1,164,788.34

六、合并范围的变更

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2018年度				
临安丰源公司	注销	2018.5.7	89,546.33	-1,902.77
上海可靠公司	注销	2018.2.2	3,792,475.30	-1,286.30

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
杭州可艾公司	浙江临安	浙江临安	制造业	80.00		设立
可靠福祉公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		设立

卓丰控股公司	香港	香港	商业	100.00		设立
临安佳容公司	浙江临安	浙江临安	服务业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
杭州可艾公司	20%	3,782,428.58	6,031,185.53	2,008,689.14	6,026,892.28

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
杭州可艾公司				

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
杭州可艾公司	62,820,587.70	59,038,159.12	52,814,365.13	41,584,480.38

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2020.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州可艾公司	246,194,030.61	269,728,244.25	515,922,274.86	197,909,612.56	3,909,723.78	201,819,336.34

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州可艾公司	220,273,432.31	255,266,081.01	475,539,513.32	176,191,125.19	4,157,592.54	180,348,717.73

(续上表)

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州可艾公司	146,482,862.34	217,357,018.44	363,839,880.78	97,354,126.18	2,413,928.95	99,768,055.13

(续上表)

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

杭州可艾公司	167,997,627.41	174,802,861.32	342,800,488.73	236,875,794.20	1,963,493.59	238,839,287.79
--------	----------------	----------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2020 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州可艾公司	192,347,141.02	18,912,142.93	18,912,142.93	-6,200,202.36

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州可艾公司	343,796,799.77	30,155,927.64	30,155,927.64	79,120,652.50

(续上表)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州可艾公司	221,832,925.01	10,043,445.71	10,043,445.71	5,754,794.17

(续上表)

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州可艾公司	196,348,811.20	15,067,230.69	15,067,230.69	72,297,044.61

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2018 年度			
杭州可艾公司	2018.1.9	60.00%	80.00%

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

项 目	2018 年度
	杭州可艾公司
购买成本	150,067,179.00
现金	150,067,179.00
购买成本合计	150,067,179.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	140,845,983.39
差额	9,221,195.61

其中：调整资本公积	9,221,195.61
-----------	--------------

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注十三（二）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 89.98%(2019 年 12 月 31 日：91.55%；2018 年 12 月 31 日：89.47%；2017 年 12 月 31 日：87.41%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	134, 105, 405. 53	136, 421, 523. 29	136, 421, 523. 29		
应付票据	285, 078, 144. 65	285, 078, 144. 65	285, 078, 144. 65		
应付账款	270, 367, 098. 76	270, 367, 098. 76	270, 367, 098. 76		
其他应付款	9, 835, 828. 99	9, 835, 828. 99	9, 835, 828. 99		
小 计	699, 386, 477. 93	701, 702, 595. 69	701, 702, 595. 69		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	40, 852, 417. 50	41, 848, 481. 10	41, 848, 481. 10		
应付票据	268, 686, 665. 16	268, 686, 665. 16	268, 686, 665. 16		
应付账款	246, 483, 959. 19	246, 483, 959. 19	246, 483, 959. 19		
其他应付款	13, 191, 328. 84	13, 191, 328. 84	13, 191, 328. 84		
小 计	569, 214, 370. 69	570, 210, 434. 29	570, 210, 434. 29		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	11, 000, 000. 00	11, 244, 388. 96	11, 244, 388. 96		
应付票据	212, 135, 991. 50	212, 135, 991. 50	212, 135, 991. 50		
应付账款	194, 904, 721. 31	194, 904, 721. 31	194, 904, 721. 31		
其他应付款	12, 598, 846. 19	12, 598, 846. 19	12, 598, 846. 19		
小 计	430, 639, 559. 00	430, 883, 947. 96	430, 883, 947. 96		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,000,000.00	10,206,178.08	10,206,178.08		
应付票据	200,818,343.79	200,818,343.79	200,818,343.79		
应付账款	196,262,439.64	196,262,439.64	196,262,439.64		
其他应付款	12,952,907.36	12,952,907.36	12,952,907.36		
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	40,048,888.89	40,048,888.89		
小 计	460,033,690.79	460,288,757.76	460,288,757.76		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年6月30日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币11,910.00万元(2019年12月31日:人民币3,090.00万元;2018年12月31日:人民币1,100.00万元;2017年12月31日:人民币1,000.00万元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2017 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	318,500.00			318,500.00
持续以公允价值计量的资产总额	318,500.00			318,500.00

(二) 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

公司从事远期结售汇业务，2017 年 12 月 31 日未到期合约按照活跃市场未经调整的报价确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 318,500.00 元。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方情况

截至 2020 年 6 月 30 日，金利伟直接持有本公司 79.01%股权，同时作为唯艾诺的唯一执行事务合伙人（GP）并持有唯艾诺 40.83%的出资额，通过唯艾诺间接持有本公司 3.53%的股份；此外，金利伟先生的配偶鲍佳持有唯艾诺 3.33%的合伙份额，同时任唯艾诺贰号、唯艾诺叁号执行事务合伙人，通过唯艾诺贰号及唯艾诺叁号间接持有本公司 1.96%股份。金利伟及其配偶鲍佳直接和间接持有公司的股权比例合计 84.50%。金利伟为本公司控股股东，金利伟、鲍佳为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七（一）之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州德莱适个人护理用品有限公司 (以下简称德莱适公司)	联营企业，已于 2017 年 12 月 26 日完成注销登记
健合香港公司	杭州可艾公司之少数股东
健合（中国）有限公司，（曾用名广州市合生元生物制品有限公司，以下简称健合中国公司）	与健合香港公司受同一控制人控制
杜迪公司	
合生元（广州）健康产品有限公司（以下简称广州合生元公司）	

浙江侨治投资有限公司（以下简称侨治公司）	受本公司实际控制人控制
----------------------	-------------

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
德莱适公司	购买商品				84,125.30
小 计					84,125.30

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
杜迪公司	商品	95,484,918.81	149,373,117.14	91,644,070.08	10,405,953.65
	材料差价补偿款			501,781.19	
	提供 ODM 相关制版及打样服务	369,756.59	700,984.72	80,535.64	
健合中国公司	商品	156,681.42			
广州合生元公司	商品	53,097.35			
侨治公司	产品移库服务		71,475.47		
德莱适公司	商品				773,025.64
小 计		96,064,454.17	150,145,577.33	92,226,386.91	11,178,979.29

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

2017 年度公司向德莱适公司出租厂房，结算租金 127,770.67 元，结算水电费等 98,650.20 元。

(2) 公司承租情况

报告期内，公司租赁侨治公司的房屋，发生关联交易情况如下（含税）：

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
侨治公司	租赁	27,000.00	1,895,051.30	1,240,102.70	83,200.00
小 计		27,000.00	1,895,051.30	1,240,102.70	83,200.00

3. 关联担保情况

报告期内，关联方为本公司提供的担保情况如下：

担保方	贷款金融机构	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保 方式	担保是否已 经履行完毕
金利伟、鲍佳	浦发临安支行	14,117.00	2014.12.17	2018.12.17	最高额 保证	是
金利伟	华夏银行临安支行	3,000.00	2018.11.21	2019.11.21		是
金利伟	华夏银行临安支行	4,000.00	2019.8.6	2020.8.6		否

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

1) 2018 年度

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额	结算利息
健合香港公司	40,000,000.00		40,000,000.00		48,888.89
小 计	40,000,000.00		40,000,000.00		48,888.89

2) 2017 年度

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额	结算利息
健合香港公司	40,000,000.00			40,000,000.00	1,600,000.00
小 计	40,000,000.00			40,000,000.00	1,600,000.00

(2) 资金拆出

1) 2019 年度

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	结算利息
鲍佳		1,000,000.00	1,000,000.00		15,067.00
小 计		1,000,000.00	1,000,000.00		15,067.00

2) 2017 年度

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	结算利息
德莱适公司		1,750,000.00	1,750,000.00		37,005.21
小 计		1,750,000.00	1,750,000.00		37,005.21

5. 关联方资产转让情况

(1) 2017 年, 本公司向德莱适公司采购固定资产 30,567.52 元。

(2) 2017 年 12 月, 本公司与侨治公司签订《土地使用权及房产转让协议》。根据该协议, 本公司将位于锦城街道后郎村的 11,496 平方米工业用地土地使用权(临国用(2011)第 04913 号)以及合计 8,986.18 平方米的已办理权属证书房产(临房权证锦城字 300033422

号、300033423 号、300033424 号、300033425 号、300033426 号、300033427 号、300033428 号、300033429 号)、1,237.26 平方米未办理权属证书的建筑物,以 10,580,400.00 元的价格转让给侨治公司。转让价格系根据由具备房地产估价二级资质的浙江坤元房地产土地估价有限公司于 2017 年 11 月 22 日出具的房地产估价报告(浙坤房估(2017)79 号)确定。2017 年 12 月 28 日,侨治公司向本公司支付了上述土地使用权及房产转让款 10,580,400.00 元。上述土地使用权及房产转让时点账面价值 3,884,725.29 元,扣除转让税费 1,068,116.63 元后,本公司确认资产处置收益 5,627,558.08 元。上述土地使用权及房产转让事项业经公司 2017 年 11 月 23 日第二届董事会第十九次会议和 2017 年 12 月 8 日 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	2,500,945.69	5,745,736.00	5,555,780.00	4,675,436.00

7. 关联方代付事项

2017 年度和 2018 年度,公司通过鲍佳个人银行账户向公司部分员工支付奖金 1,463,472.00 元和 500,000.00 元,本公司已于 2019 年 12 月将上述代付款项归还给鲍佳,并为该部分员工补缴了个人所得税。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杜迪公司	38,710,577.85	1,935,528.89	24,373,745.89	1,218,687.29
	健合中国公司	135,450.00	6,772.50		
	广州合生元公司	60,000.00	3,000.00		
小 计		38,906,027.85	1,945,301.39	24,373,745.89	1,218,687.29

(续上表)

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杜迪公司	2,344,288.39	117,214.42	1,077,403.31	53,870.17

小 计		2,344,288.39	117,214.42	1,077,403.31	53,870.17
-----	--	--------------	------------	--------------	-----------

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款					
	侨治公司			1,134,102.70	
小 计				1,134,102.70	
其他应付款					
	鲍佳		47,889.50	1,963,472.00	1,463,472.00
	侨治公司	91,240.00	84,000.00		
	健合香港公司				666,666.66
	健合中国公司				46,051.73
小 计		91,240.00	131,889.50	1,963,472.00	2,176,190.39
一年内到期的非流动负债					
	健合香港公司				40,000,000.00
小 计					40,000,000.00

十一、股份支付

(一) 2018年12月24日,为激励公司新的核心骨干员工,公司控股股东金利伟将其持有的唯艾诺80万合伙份额(对应本公司股份60万股)转让给茹小萍,转让金额为120万元(对应本公司每股价格为2元/股)。根据《企业会计准则第11号-股份支付》的相关规定,上述股权转让事项属于以权益结算的股份支付。本公司委托坤元资产评估有限公司对公司截至2018年12月31日的股东全部权益价值进行评估并出具《资产评估报告》(坤元评报(2019)279号),经评估的股东全部权益公允价值为7.95亿元,对应每股公允价值3.9771元,对应市盈率13.50倍(按2018年扣非后净利润计算),并以此作为授予日权益工具公允价值的确定基础,计算以权益结算的股份支付换取的职工服务金额1,186,232.00元,计入2018年度销售费用,同时增加资本公积。

(二) 根据公司2019年12月第一次临时股东大会决议和修改后章程规定,公司申请增加股份总数3,993,271股(每股面值1.00元),由唯艾诺贰号和唯艾诺叁号以货币资金

14,974,766.25 元认购全部新增股份。扣除 9.5 万股由于激励对象待定预留股份后,属于公司管理人员间接持有本公司股份数为 3,898,271 股。根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的相关规定,上述增资事项属于以权益结算的股份支付。本公司参照 2020 年 2 月本公司股东 Gracious Star 和 Cherish Star 向北京海林秉理投资中心(有限合伙)(以下简称海林秉里)等转让其持有本公司股份的交易价格 7.3569 元/股,对应市盈率 14.32 倍(按 2019 年扣非后净利润计算),以此作为授予日权益工具公允价值的确定基础,计算以权益结算的股份支付换取的职工服务金额 14,060,673.67 元,计入 2019 年度管理费用,同时增加资本公积。

(三) 公司 2019 年 12 月实施的员工股权激励由于激励对象待定而预留的 9.5 万股以及员工离职归还的 1.5 万股共 11 万股,于 2020 年上半年重新授予公司员工,根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的相关规定,公司按照权益工具公允价值计算以权益结算的股份支付换取的职工服务金额 396,759.00 元,计入 2020 年 1-6 月管理费用,同时增加资本公积。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司尚在执行阶段或尚未审结的诉讼事项详见本财务报表附注十二(六)之说明,除此之外,本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营,故无报告分部。本公司按地区、产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

1. 2020 年 1-6 月

(1) 地区分类

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	391,082,813.69	402,126,094.79	793,208,908.48
主营业务成本	290,693,388.56	247,591,883.79	538,285,272.35

(2) 产品分类

项 目	婴儿护理用品	成人失禁用品	宠物卫生用品	口罩	其他	合 计
主营业务收入	397,042,891.64	205,393,772.08	37,260,745.49	153,010,074.93	501,424.34	793,208,908.48
主营业务成本	317,071,645.09	145,978,067.27	30,523,184.92	44,325,325.64	387,049.43	538,285,272.35

2. 2019 年度

(1) 地区分类

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	665,458,442.15	491,631,511.41	1,157,089,953.56
主营业务成本	487,863,689.83	362,057,019.69	849,920,709.52

(2) 产品分类

项 目	婴儿护理用品	成人失禁用品	宠物卫生用品	其他	合 计
主营业务收入	712,823,792.35	369,762,788.58	72,799,932.63	1,703,440.00	1,157,089,953.56
主营业务成本	554,292,106.21	236,688,745.83	57,652,006.74	1,287,850.74	849,920,709.52

3. 2018 年度

(1) 地区分类

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	460,057,902.06	429,712,980.83	889,770,882.89
主营业务成本	346,368,714.72	318,856,632.57	665,225,347.29

(2) 产品分类

项 目	婴儿护理用品	成人失禁用品	宠物卫生用品	其他	合 计
主营业务收入	536,113,141.69	270,880,653.77	80,806,685.73	1,970,401.70	889,770,882.89
主营业务成本	417,549,739.92	178,541,165.35	67,726,662.98	1,407,779.04	665,225,347.29

3. 2017 年度

(1) 地区分类

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	368,470,325.14	412,791,214.93	781,261,540.07
主营业务成本	272,977,084.34	287,392,083.45	560,369,167.79

(2) 产品分类

项 目	婴儿护理用品	成人失禁用品	宠物卫生用品	其他	合 计
-----	--------	--------	--------	----	-----

主营业务收入	515,070,792.75	195,106,229.33	68,622,057.57	2,462,460.42	781,261,540.07
主营业务成本	367,600,547.16	130,107,583.00	60,321,793.62	2,339,244.01	560,369,167.79

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
短期借款	11,000,000.00	16,082.91	11,016,082.91
其他应付款	12,598,846.19	-16,082.91	12,582,763.28

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	230,979,136.27	以摊余成本计量的金融资产	230,979,136.27
应收票据	贷款和应收款项	942,530.00	以摊余成本计量的金融资产	942,530.00
应收账款	贷款和应收款项	191,076,304.62	以摊余成本计量的金融资产	191,076,304.62

其他应收款	贷款和应收款项	4,690,144.84	以摊余成本计量的金融资产	4,690,144.84
短期借款	其他金融负债	11,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	11,016,082.91
应付票据	其他金融负债	212,135,991.50	以摊余成本计量的金融负债	212,135,991.50
应付账款	其他金融负债	194,904,721.31	以摊余成本计量的金融负债	194,904,721.31
其他应付款	其他金融负债	12,598,846.19	以摊余成本计量的金融负债	12,582,763.28

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	230,979,136.27			230,979,136.27
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	942,530.00			942,530.00
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	191,076,304.62			191,076,304.62
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	4,690,144.84			4,690,144.84
以摊余成本计量的总金融资产	427,688,115.73			427,688,115.73
(2) 金融负债				

摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	11,000,000.00			
加：自其他应付款(原 CAS22)转入		16,082.91		
按新 CAS22 列示的余额				11,016,082.91
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	212,135,991.50			212,135,991.50
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	194,904,721.31			194,904,721.31
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	12,598,846.19			
减：转出至短期借款(新 CAS22)转入		-16,082.91		
按新 CAS22 列示的余额				12,582,763.28
以摊余成本计量的总金融负债	430,639,559.00			430,639,559.00

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	10,941,316.38			10,941,316.38
其他应收款	5,509,376.31			5,509,376.31

（三）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日

执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	4,080,505.00	-4,080,505.00	
合同负债		4,080,505.00	4,080,505.00

② 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

③ 根据新收入准则，公司自 2020 年 1 月 1 日起将与合同履约直接相关的运输费用计入成本，列示为营业成本项目，2020 年 1 月 1 日之前发生的运输费用计入销售费用。2020 年 1-6 月本公司发生的与合同履约直接相关的运输费用为 34,932,628.59 元，增加营业成本 34,932,628.59 元、减少销售费用 34,932,628.59 元。

（四）申请公开发行股票事项

根据公司 2020 年 6 月 28 日 2020 年第三次临时股东大会决议，公司拟申请在中国境内首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所创业板上市，拟发行股份数量不超过 6,797 万股。本次发行募集资金将投资于智能工厂建设项目、技术研发中心升级建设项目、品牌推广项目和补充流动资金等四个项目。首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

（五）报告期内与 PACKWOOD 及 JS 公司的交易

公司股东 PACKWOOD 持有本公司 3.68% 的股份，PACKWOOD 与 JS 公司均受同一实际控制人 PO, SAMUEL LIMSUI 控制，不属于企业会计准则和证券相关法规界定的关联方。报告期内，PACKWOOD 和 JS 公司与公司存在交易，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度，公司销售给 PACKWOOD 及 JS 公司的产品销售收入金额分别为 226,797,181.09 元、403,198,031.62 元、332,164,330.99 元和 318,031,007.76 元，占 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度公司营业收入的比例分别为 28.38%、34.35%、36.65% 和 40.41%。截至 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司应收 PACKWOOD 与 JS 公司的应收账款余额分别为 133,416,533.62 元、132,894,354.59 元、

158,081,083.14 元、123,574,245.39 元，占 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司应收账款余额的比例分别为 57.16%、66.43%、78.25% 和 65.11%。

（六）重大诉讼事项

1. 公司与上海凯琳进出口有限公司因买卖合同形成债权债务关系，截至 2015 年 5 月 29 日，上海凯琳进出口有限公司尚欠公司货款 475 万元、货款利息 47 万元，共计 522 万元货款。上海凯琳进出口有限公司一直未支付前述货款。公司已于 2015 年对上述应收款全额计提坏账准备并已在当年度利润中予以反映。2019 年 11 月 28 日，公司召开董事会审议通过《关于应收账款核销的议案》，就上述应收款予以核销。

2020 年 4 月 3 日，公司向杭州市临安区人民法院提起诉讼，请求判令上海凯琳进出口有限公司清偿债务 522 万元（其中本金 475 万元，利息 47 万元），判令上海凯琳进出口有限公司法定代表人林梅承担连带清偿责任，判令两被告承担案件全部诉讼费用。2020 年 4 月 15 日，杭州市临安区人民法院受理了该案件。2020 年 6 月 23 日，杭州市临安区人民法院作出《民事判决书》（（2020）浙 0112 民初 1193 号）判决上海凯琳进出口有限公司归还公司货款 475 万元，并支付利息 47 万元，合计 522 万元，林梅对此承担连带清偿责任，案件受理费 4.834 万元由上海凯琳进出口有限公司及林梅共同负担。截至本财务报表批准报出日，该案件尚在执行阶段。

2. 熔喷布生产线合同纠纷

2020 年 5 月，公司向江苏迎阳无纺机械有限公司（以下简称迎阳无纺机械）采购了两条熔喷布生产线，并支付了 4,500.00 万元货款。因迎阳无纺机械未完全按照合同的约定履行义务，导致两条熔喷布生产线未能依约投产。

2020 年 7 月 9 日，公司就该 2 条熔喷布生产线纠纷向苏州市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除合同编号为 H/200501 和 H/200506 的购销合同、返还价款 4,500.00 万元及赔偿损失 8,678.40 万元并承担诉讼费。2020 年 8 月 3 日，苏州市中级人民法院受理了上述案件，案号分别为（2020）苏 05 民初 951 号、（2020）苏 05 民初 955 号。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚未审结。2020 年 6 月公司对该两条熔喷布生产线以参考的同类设备市场价格作为可收回金额，计提减值准备 32,593,543.61 元（其中固定资产减值准备 16,653,023.60 元，在建工程减值准备 15,940,520.01 元），并计入 2020 年 1-6 月资产减值损失。

3. 熔喷布材料合同纠纷

（1）公司与山西尧舜禹熔喷布买卖合同纠纷

2020年4月,公司与山西尧舜禹约定公司以375.00万元从山西尧舜禹购买5吨熔喷布,后公司付款375.00万,但山西尧舜禹未按约定提供货物,双方协商一致确定解除约定并退还全部货款。截至2020年6月30日,山西尧舜禹尚未退还货款109.9884万元。

2020年6月20日,公司向太原市晋源区人民法院提起诉讼,请求判令山西尧舜禹退还货款109.9884万元,并按照同期银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率利息3.85%标准支付从起诉之日起至实际付清之日起逾期利息损失,判令其支付诉讼保全保险费2,000.00元,判令山西尧舜禹法定代表人杨素平承担连带清偿责任,判令山西尧舜禹及杨素平承担诉讼费用。2020年6月22日,太原市晋源区人民法院受理了该案件。截至本财务报表批准报出日,上述案件尚未审结。2020年6月公司已对该109.9884万元货款单项计提坏账准备109.9884万元,并计入2020年1-6月信用减值损失。

(2) 公司与中合动能(海南)熔喷布买卖合同纠纷

2020年4月,公司向中合动能(海南)采购熔喷布,并支付了500万元货款,但中合动能(海南)未按约定提供货物,公司要求其退还已经支付的货款500.00万元。截至2020年6月30日,中合动能(海南)仍未退还该500.00万元货款。

2020年6月20日,公司向陵水黎族自治县人民法院提起诉讼,请求判令中合动能(海南)退还公司已经支付的全部货款500万元。2020年7月17日,陵水黎族自治县人民法院受理了该案件。截至本财务报表批准报出日,上述案件尚未审结。2020年6月公司已对该500.00万元货款单项计提坏账准备150.00万元,并计入2020年1-6月信用减值损失。

(3) 公司与上海中科衡通生物医学有限公司(以下简称上海中科衡通)、上海中科生物熔喷布买卖合同纠纷

2020年4月,公司向上海中科生物、上海中科衡通(两者系关联公司:张斌持股上海中科生物40%,且任董事兼总经理;张斌持股上海中科衡通85%)购买熔喷布,通过上海诗敏文化传播有限公司向上海中科生物支付货款378.64万元。款项支付后,上海中科生物、上海中科衡通未能提供货物。2020年5月11日,公司与上海中科衡通签署《合同解除谅解函》,约定由上海中科生物退还款项350.00万元。公司与张斌确认核实应当退还总金额为375.00万元。截至2020年6月30日,上海中科生物仍未退还该375.00万元中的175.00万元。2020年7月,上海中科生物退还公司15.00万元,故截至本财务报表批准报出日,上海中科生物仍未退还该375.00万元中的160.00万元。

2020年8月7日,公司向上海市金山区人民法院提起诉讼,请求判令上海中科生物、上海中科衡通退还公司货款160.00万元,并向公司支付逾期利息损失22,310.00元。判令上海中科生物、上海中科衡通支付诉讼保全责任保险费1,600.00元并承担诉讼费用。截至本财务报表批准报出日,上述案件尚未审结。2020年6月公司已对该货款单项计提坏账准备87.50万元,并计入2020年1-6月信用减值损失。

4. 公司与上海富永包装设备买卖纠纷

2019 年 4 月 13 日，公司与上海富永包装签订《合同》（编号 FY-HZKK-TNDPA-20000-RB-20190408），约定公司从上海富永包装采购符合相关设备技术参数的包装机及配套设备，上海富永包装分 3 阶段交货；后公司按照该《合同》约定，于 2019 年 4 月 16 日支付了定金 138.50 万元；因上海富永包装未在约定的交货期内就第 1 阶段交货的 3 台设备出货验收合格，违反合同约定。

2020 年 7 月 17 日，公司向临安区人民法院提起诉讼，请求判令解除公司与上海富永包装于 2019 年 4 月 13 日签订的《合同》（编号 FY-HZKK-TNDPA-20000-RB-20190408），判令上海富永包装双倍返还公司支付定金 277.00 万元，判令张美华（上海富永包装唯一股东）对上海富永包装债务承担连带清偿责任，判令上海富永包装及张美华承担诉讼费用。

2020 年 7 月 21 日，临安区人民法院受理了上述案件，案件号（2020）浙 0112 民初 2570 号。2020 年 8 月 31 日，公司与上海富永包装就此已签署《庭外和解协议》，就相关赔偿事项达成一致意见。截至本财务报表批准报出日，该《庭外和解协议》尚在执行阶段。

（七）新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营的影响

2020 年 1-6 月疫情期间，公司凭借既有的销售渠道，通过国内电商平台、线下连锁药店、经销商等进行医用口罩的销售，同时作为政府指定的防疫用品生产企业，向各级政府部门、事业单位、社会团体等供应口罩；在国内疫情好转后，又利用自身在国际贸易方面的渠道优势，相继开发了境外 ODM 和经销商客户。2020 年 1-6 月，公司口罩销售金额 15,301.01 万元，实现毛利 10,868.47 万元，占当期主营业务毛利总额的 42.63%。随着全球疫情发展，口罩供应日渐充足，公司已自 2020 年 6 月暂停口罩生产，未来口罩业务盈利能力具有不确定性。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	192,260,858.46	100.00	7,867,986.41	4.09	184,392,872.05
合 计	192,260,858.46	100.00	7,867,986.41	4.09	184,392,872.05

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	204,415,237.34	100.00	8,293,762.43	4.06	196,121,474.91
合 计	204,415,237.34	100.00	8,293,762.43	4.06	196,121,474.91

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	223,663,238.58	100.00	10,111,103.74	4.52	213,552,134.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	223,663,238.58	100.00	10,111,103.74	4.52	213,552,134.84

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	175,993,644.23	100.00	9,163,424.59	5.21	166,830,219.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	175,993,644.23	100.00	9,163,424.59	5.21	166,830,219.64

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	149,877,533.83	7,867,986.41	5.25	158,038,740.04	8,293,762.43	5.25
合并范围内关联往来组合	42,383,324.63			46,376,497.30		
小 计	192,260,858.46	7,867,986.41	4.09	204,415,237.34	8,293,762.43	4.06

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,358,067.81	7,417,903.39	5.00	156,164,959.79	7,808,247.99	5.00
1-2 年	1,077,012.37	107,701.24	10.00	1,431,326.60	143,132.66	10.00
2-3 年	142,959.81	42,887.94	30.00	142,959.81	42,887.94	30.00
3 年以上	299,493.84	299,493.84	100.00	299,493.84	299,493.84	100.00
小 计	149,877,533.83	7,867,986.41	5.25	158,038,740.04	8,293,762.43	5.25

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	183,843,202.85	9,192,160.14	5.00	151,156,210.00	7,557,810.50	5.00
1-2 年	1,156,010.22	115,601.02	10.00	2,521,794.73	252,179.47	10.00
2-3 年	497,817.88	149,345.36	30.00	617,439.93	185,231.98	30.00
3 年以上	653,997.22	653,997.22	100.00	1,168,202.64	1,168,202.64	100.00
小 计	186,151,028.17	10,111,103.74	5.43	155,463,647.3	9,163,424.59	5.89

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	37,512,210.41			20,529,996.93		
小 计	37,512,210.41			20,529,996.93		

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020. 6. 30	2019. 12. 31
1 年以内	190, 741, 392. 44	202, 541, 457. 09
1-2 年	1, 077, 012. 37	1, 431, 326. 60
2-3 年	142, 959. 81	142, 959. 81
3 年以上	299, 493. 84	299, 493. 84
合 计	192, 260, 858. 46	204, 415, 237. 34

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8, 293, 762. 43	-425, 776. 02						7, 867, 986. 41
小 计	8, 293, 762. 43	-425, 776. 02						7, 867, 986. 41

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	10, 111, 103. 74	-1, 674, 021. 13	250, 000. 00			393, 320. 18		8, 293, 762. 43
小 计	10, 111, 103. 74	-1, 674, 021. 13	250, 000. 00			393, 320. 18		8, 293, 762. 43

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9, 163, 424. 59	947, 679. 15						10, 111, 103. 74
小 计	9, 163, 424. 59	947, 679. 15						10, 111, 103. 74

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	10,101,234.68	1,648,610.48				2,586,420.57		9,163,424.59
小 计	10,101,234.68	1,648,610.48				2,586,420.57		9,163,424.59

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2019 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
蚌埠市四环商贸有限公司	250,000.00	电汇
小 计	250,000.00	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额		393,320.18		2,586,420.57

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
JS 公司	133,416,533.62	69.39	6,670,826.68
可靠福祉公司	34,536,445.66	17.96	1,726,822.28
杭州可艾公司	7,631,316.59	3.97	381,565.83
KOHNAN SHO JI CO., LTD.	5,976,918.66	3.11	298,845.93
浙江天猫供应链管理有限公司	1,349,519.32	0.70	67,475.97
小 计	182,910,733.85	95.13	9,145,536.69

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
JS 公司	132,894,354.59	65.01	6,644,717.73
可靠福祉公司	38,883,840.08	19.02	
北京京东公司	11,992,707.80	5.87	599,635.39
杭州可艾公司	7,298,460.54	3.57	
KOHNAN SHO JI CO., LTD.	3,585,122.69	1.75	179,256.13
小 计	194,654,485.70	95.22	7,423,609.25

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
JS 公司	158,081,083.14	70.68	7,904,054.16
可靠福祉公司	36,826,868.11	16.47	
北京京东公司	10,665,390.91	4.77	533,269.55
KOHNAN SHO JI CO.,LTD.	3,345,225.67	1.50	167,261.28
北京物美商业集团股份有限公司	1,333,264.52	0.60	67,777.03
小 计	210,251,832.35	94.02	8,672,362.02

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
JS 公司	123,574,245.39	70.22	6,178,712.27
可靠福祉公司	16,245,551.91	9.23	
北京京东公司	6,874,812.72	3.91	343,740.64
KOHNAN SHO JI CO.,LTD.	4,540,654.25	2.58	227,032.71
杭州可艾公司	4,124,625.19	2.34	
小 计	155,359,889.46	88.28	6,749,485.62

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7,849,884.00	74.23	3,474,884.00	44.27	4,375,000.00
按组合计提坏账准备	2,724,909.41	25.77	549,620.92	20.17	2,175,288.49
合 计	10,574,793.41	100.00	4,024,504.92	38.06	6,550,288.49

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	3,840,700.00	100.00	468,936.00	12.21	3,371,764.00
合 计	3,840,700.00	100.00	468,936.00	12.21	3,371,764.00

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,762,630.87	99.43	5,434,709.29	42.58	7,327,921.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备	73,441.68	0.57			73,441.68
合 计	12,836,072.55	100.00	5,434,709.29	42.34	7,401,363.26

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,822,784.62	92.04	4,966,580.10	23.85	15,856,204.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,800,000.00	7.96			1,800,000.00
合 计	22,622,784.62	100.00	4,966,580.10	21.95	17,656,204.52

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中合动能(海南)	5,000,000.00	1,500,000.00	30.00	涉及合同纠纷,信用风险较账龄组合显著增加,详见本财务报表附注十二(六)3之说明
上海中科生物	1,750,000.00	875,000.00	50.00	
山西尧舜禹	1,099,884.00	1,099,884.00	100.00	
小 计	7,849,884.00	3,474,884.00	44.27	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

应收利息	73,441.68			
小 计	73,441.68			

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收利息	1,800,000.00			
小 计	1,800,000.00			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,724,909.41	549,620.92	20.17	3,840,700.00	468,936.00	12.21
其中：1 年以内	803,292.12	40,164.61	5.00	3,324,971.78	166,248.59	5.00
1-2 年	1,526,756.64	152,675.66	10.00	136,767.57	13,676.76	10.00
2-3 年	54,400.00	16,320.00	30.00	128,500.00	38,550.00	30.00
3 年以上	340,460.65	340,460.65	100.00	250,460.65	250,460.65	100.00
小 计	2,724,909.41	549,620.92	20.17	3,840,700.00	468,936.00	12.21

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,862,772.80	143,138.64	5.00	1,425,720.20	71,286.01	5.00
1-2 年	896,500.00	89,650.00	10.00	290,105.00	29,010.50	10.00
2-3 年	72,200.00	21,660.00	30.00	280,896.65	84,269.00	30.00
3 年以上	5,180,260.65	5,180,260.65	100.00	4,782,014.59	4,782,014.59	100.00
小 计	9,011,733.45	5,434,709.29	60.31	6,778,736.44	4,966,580.10	73.27

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关	3,750,897.42			14,044,048.18		

联往来组合						
小 计	3,750,897.42			14,044,048.18		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	166,248.59	13,676.76	289,010.65	468,936.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-76,337.83	76,337.83		
--转入第三阶段		-5,440.00	5,440.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-49,746.15	68,101.07	3,537,214.00	3,555,568.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	40,164.61	152,675.66	3,831,664.65	4,024,504.92

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	143,138.64	89,650.00	5,201,920.65	5,434,709.29
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-6,838.38	6,838.38		
--转入第三阶段		-12,850.00	12,850.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	29,948.33	-69,961.62	-175,760.00	-215,773.29
本期收回				
本期转回				
本期核销			4,750,000.00	4,750,000.00
其他变动				
期末数	166,248.59	13,676.76	289,010.65	468,936.00

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	4,966,580.10	468,129.19						5,434,709.29
小 计	4,966,580.10	468,129.19						5,434,709.29

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	6,152,234.72	-1,185,654.62						4,966,580.10
小 计	6,152,234.72	-1,185,654.62						4,966,580.10

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额		4,750,000.00		

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2019 年度

单位名称	款项性质	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
上海凯琳进出口有限公司	应收退货款	4,750,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
小 计		4,750,000.00			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收退货款	9,609,457.48	2,091,973.45	5,530,600.00	4,750,000.00
押金保证金	559,850.00	492,600.00	1,414,900.00	940,251.22

应收暂付款	394,529.99	304,728.58	587,830.69	433,598.45
母子公司往来款			3,750,897.42	14,044,048.18
应收利息			73,441.68	1,800,000.00
其他	10,955.94	951,397.97	1,478,402.76	654,886.77
合 计	10,574,793.41	3,840,700.00	12,836,072.55	22,622,784.62

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中合动能（海南）	应收退货款	5,000,000.00	1 年以内	47.28	1,500,000.00
上海中科生物	应收退货款	1,750,000.00	1 年以内	16.55	875,000.00
上海富永包装	应收退货款	1,385,000.00	1-2 年	13.10	138,500.00
山西尧舜禹	应收退货款	1,099,884.00	1 年以内	10.40	1,099,884.00
代扣代缴职工住房公积金	应收暂付款	171,006.96	1 年以内	1.62	8,550.35
小 计		9,405,890.96		88.95	3,621,934.35

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
上海富永包装	应收退货款	1,385,000.00	1 年以内	36.06	69,250.00
应收员工代收款	其他	704,189.42	1 年以内	18.33	35,209.47
上海御流包装机械有限公司	应收退货款	476,000.00	1 年以内	12.39	23,800.00
上海管易云计算软件有限公司	应收退货款	130,973.45	1 年以内	3.41	6,548.67
杭州市临安区人民政府锦城街道办事处	应收暂付款	100,000.00	1 年以内	2.60	5,000.00
小 计		2,796,162.87		72.79	139,808.14

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
上海凯琳进出口有限公司	应收退货款	4,750,000.00	3 年以上	37.01	4,750,000.00
卓丰控股公司	母子公司往来款	2,322,814.11	1 年以内	18.10	

临安佳容公司	母子公司往来款	1,428,083.31	1年以内、1-2年、2-3年	11.13	
闫廷法	其他	1,300,000.00	1年以内	10.13	65,000.00
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	押金保证金	345,000.00	1-2年	2.69	34,500.00
小 计		10,145,897.42		79.06	4,849,500.00

4) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
可靠福祉公司	拆借款	11,935,176.07	1年以内、1-2年	52.76	
上海凯琳进出口有限公司	应收退货款	4,750,000.00	3年以上	21.00	4,750,000.00
临安佳容公司	母子公司往来款	1,064,560.79	1年以内、1-2年	4.71	
杭州可艾公司	母子公司往来款	991,600.98	1年以内、1-2年	4.38	
应收员工代收款	其他	507,673.99	1年以内	2.24	25,383.70
小 计		19,249,011.83		85.09	4,775,383.70

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	233,995,283.16		233,995,283.16	233,995,283.16		233,995,283.16
合 计	233,995,283.16		233,995,283.16	233,995,283.16		233,995,283.16

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	231,553,411.86		231,553,411.86	85,400,000.86	1,210,000.00	84,190,000.86
合 计	231,553,411.86		231,553,411.86	85,400,000.86	1,210,000.00	84,190,000.86

(2) 对子公司投资

1) 2020年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

临安佳容公司	300,000.00			300,000.00		
杭州可艾公司	211,030,221.30			211,030,221.30		
可靠福祉公司	22,665,061.00			22,665,061.00		
卓丰控股公司	0.86			0.86		
小 计	233,995,283.16			233,995,283.16		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
临安佳容公司	300,000.00			300,000.00		
杭州可艾公司	210,067,179.00	963,042.30		211,030,221.30		
可靠福祉公司	21,186,232.00	1,478,829.00		22,665,061.00		
卓丰控股公司	0.86			0.86		
小 计	231,553,411.86	2,441,871.30		233,995,283.16		

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
临安佳容公司	300,000.00			300,000.00		
杭州可艾公司	60,000,000.00	150,067,179.00		210,067,179.00		
可靠福祉公司	20,000,000.00	1,186,232.00		21,186,232.00		
卓丰控股公司	0.86			0.86		
上海可靠公司	3,790,000.00		3,790,000.00			
临安丰源公司	100,000.00		100,000.00			
小 计	84,190,000.86	151,253,411.00	3,890,000.00	231,553,411.86		

4) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
临安佳容公司	300,000.00			300,000.00		
杭州可艾公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
可靠福祉公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
卓丰控股公司		0.86		0.86		

上海可靠公司	3,790,000.00			3,790,000.00	1,210,000.00	1,210,000.00
临安丰源公司	100,000.00			100,000.00		
小 计	84,190,000.00	0.86		84,190,000.86	1,210,000.00	1,210,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	569,018,329.90	375,810,216.53	787,418,240.98	585,289,061.03
其他业务收入	3,956,107.17	524,166.65	10,959,239.57	4,781,678.54
合 计	572,974,437.07	376,334,383.18	798,377,480.55	590,070,739.57

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	651,805,032.30	488,689,282.73	599,005,239.06	421,960,202.45
其他业务收入	12,089,519.07	6,844,929.28	10,965,475.58	4,223,866.13
合 计	663,894,551.37	495,534,212.01	609,970,714.64	426,184,068.58

2. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接投入	14,253,265.01	18,538,871.17	15,238,204.48	13,934,374.71
职工薪酬	3,938,144.20	8,742,419.68	6,863,567.55	5,216,275.05
折旧与摊销	1,348,404.22	2,560,832.41	2,898,224.07	1,579,480.11
其他	1,308,454.80	1,674,075.26	1,473,614.42	1,187,383.54
合 计	20,848,268.23	31,516,198.52	26,473,610.52	21,917,513.41

3. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-7,978.37	

远期结售汇相关业务取得的投资收益		-7,520,546.00	-3,173,549.40	79,300.00
理财产品投资收益		287,590.84	23,747.97	1,242,987.76
合 计		-7,232,955.16	-3,157,779.80	1,322,287.76

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	28.25	18.09	13.17	9.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.23	21.25	13.00	7.65

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.44	0.30	0.21	0.64	0.44	0.30	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.51	0.29	0.16	0.62	0.51	0.29	0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	131,332,672.70	87,450,906.01	59,681,800.98	41,857,382.42
非经常性损益	B	4,760,757.07	-15,286,037.86	775,554.54	9,467,818.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	126,571,915.63	102,736,943.87	58,906,246.44	32,389,563.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	399,008,308.46	482,822,161.58	430,968,839.26	429,089,145.39
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1		99,948,364.50		39,979,345.80

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1		6		8
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2		99,948,364.50		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2				
其他	因外币报表折算差异引起的归属于公司普通股股东的净资产增减	I1	-2,395.99	-210,861.59	206,484.95	1,657.25
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	6	6
	收购子公司少数股东股权引起的归属于公司普通股股东的净资产增减	I2			-9,221,195.61	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			11	
	股权激励引起的归属于公司普通股股东的净资产增减	I3	396,759.00	13,868,065.21	1,186,232.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3	6	6	
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	464,871,826.32	483,402,034.15	453,053,335.58	423,365,768.03
加权平均净资产收益率（%）		$M=A/L$	28.25	18.09	13.17	9.89
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）		$N=C/L$	27.23	21.25	13.00	7.65

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	131,332,672.70	87,450,906.01	59,681,800.98	41,857,382.42
非经常性损益	B	4,760,757.07	-15,286,037.86	775,554.54	9,467,818.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	126,571,915.63	102,736,943.87	58,906,246.44	32,389,563.81
期初股份总数	D	203,890,000.00	199,896,729.00	199,896,729.00	199,896,729.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F		3,993,271.00		

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	203,890,000.00	199,896,729.00	199,896,729.00	199,896,729.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.64	0.44	0.30	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.62	0.51	0.29	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 1-6 月比 2019 年度

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	346,098,468.02	200,392,567.11	72.71%	主要系公司 2020 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额增加所致
预付款项	8,614,120.77	4,833,623.67	78.21%	主要系公司 2020 年 1-6 月预付的山东恒鹏的材料款增加所致
其他应收款	8,711,265.96	5,184,837.21	68.01%	主要系公司 2020 年 1-6 月应收退货款增加所致
其他流动资产	15,334,800.71	34,654,844.51	-55.75%	主要系公司 2019 年末银行理财产品到期赎回所致
固定资产	448,304,560.92	340,787,194.95	31.55%	主要系公司 2020 年 1-6 月可艾科研楼及厂房工程、年产 3 亿片成人纸尿裤自动化生产线扩建项目及年产 4.6 亿片纸尿裤自动化生产线建设项目等完工转固增加所致
在建工程	35,035,285.60	75,424,110.04	-53.55%	主要系可艾科研楼及厂房工程、年产 3 亿片成人纸尿裤自动化生产线扩建项目及年产 4.6 亿片纸尿裤自动化生产线建设项目 2020 年 1-6 月转固所致
递延所得税资产	7,410,400.60	2,295,011.92	222.89%	主要系 2020 年 1-6 月公司固定资产及在建工程减值准备增加、对应计提的递延所得税资产增加所致
短期借款	134,105,405.53	40,852,417.50	228.27%	主要系公司 2020 年 1-6 月流动资金贷款增加所致

预收款项/ 合同负债	16,810,815.33	4,080,505.00	311.98%	主要系公司 2020 年 1-6 月预收 AUTOBEST MANUFACTURING COMPANY 口罩货款较多所致
应交税费	13,505,053.79	20,499,236.82	-34.12%	主要系公司 2019 年分红代扣个人所得税在 2020 年 1-6 月缴纳减少所致

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	4,833,623.67	2,487,279.14	94.33%	主要系公司 2019 年预付技术开发费增加所致
其他流动资产	34,654,844.51	10,076,384.86	243.92%	主要系公司 2019 年末银行理财产品及待抵扣进项税增加所致
在建工程	75,424,110.04	8,972,820.33	740.58%	主要系公司 2019 年可艾科研楼及厂房工程以及生产线投入增加所致
短期借款	40,852,417.50	11,000,000.00	271.39%	主要系公司 2019 年流动资金贷款增加所致
应交税费	20,499,236.82	7,054,929.18	190.57%	主要系公司 2019 年分红代扣个人所得税增加所致
递延收益	5,956,964.57	4,577,890.28	30.12%	主要系公司 2019 年收到与资产相关的政府补助增加所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
管理费用	41,870,487.91	26,900,076.54	55.65%	主要系公司 2019 年实施股权激励, 确认股份支付费用所致
其他收益	6,006,787.46	2,561,845.26	134.47%	主要系公司 2019 年收到的与收益相关的政府补助增加所致
投资收益	-6,952,592.12	-3,149,801.43	120.73%	主要系公司 2019 年从事远期结售汇业务形成的损失增加所致
营业外收入	1,382,978.89	4,333,508.95	-68.09%	主要系公司 2018 年收到的罚款较多所致
所得税费用	14,943,875.62	8,198,657.33	82.27%	主要系公司 2019 年利润总额增加相应的所得税费用增加所致

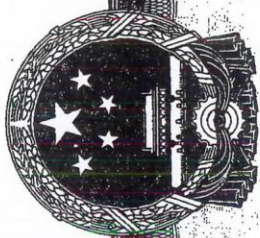
3. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	2,487,279.14	1,762,308.62	41.14%	主要系公司 2018 年底预付网上平台费用款增加所致
其他应收款	4,690,144.84	2,235,705.08	109.78%	主要系公司 2018 年应收的物流费返还以及押金保证金增加所致
其他流动资产	10,076,384.86	4,414,662.88	128.25%	主要系公司 2018 年待抵扣进项税增加所致
在建工程	8,972,820.33	3,917,408.68	129.05%	主要系公司 2018 年可艾科研楼及厂房工程以及设备安装投入增加所致
无形资产	53,227,987.64	39,163,203.07	35.91%	主要系公司 2018 年购入土地使用权所致

递延所得税资产	2,326,692.48	3,923,462.37	-40.70%	主要系公司 2018 年将价值 500 万元以下的新增设备一次性税前扣除导致抵减递延所得税资产的暂时性差异增加所致
其他非流动资产	24,748,995.00	17,884,767.50	38.38%	主要系 2018 年末预付设备款增加所致
应交税费	7,054,929.18	3,219,099.75	119.16%	主要系公司 2018 年利润总额增加相应的所得税费用增加所致
一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	-100.00%	主要系公司子公司杭州可艾公司 2018 年向健合香港公司的借款到期归还所致
递延收益	4,577,890.28	1,963,493.59	133.15%	主要系公司 2018 年收到的与资产相关的政府补助增加所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	7,997,994.11	4,970,151.52	60.92%	主要系公司 2018 年销售增长导致附加税增加所致
财务费用	-3,172,255.63	11,244,072.44	-128.21%	主要系公司 2018 年汇率波动导致汇兑收益增加所致
其他收益	2,561,845.26	1,164,788.34	119.94%	主要系公司 2018 年度收到的与收益相关的政府补助增加所致
投资收益	-3,149,801.43	628,541.03	-601.13%	主要系公司 2018 年从事远期结售汇业务形成的损失增加所致
资产减值损失	-945,117.10	-4,099,735.86	-76.95%	主要系公司 2018 年计提的坏账准备及存货跌价准备减少所致
资产处置收益	60.44	5,491,410.44	-100.00%	主要系公司 2017 年处置后郎村房地产确认的处置收益较多所致
营业外收入	4,333,508.95	3,325,192.48	30.32%	主要系公司 2018 年收到的罚款较多所致
所得税费用	8,198,657.33	5,197,130.32	57.75%	主要系公司 2018 年利润总额增加相应的所得税费用增加所致

杭州可靠护理用品股份有限公司

二〇一〇年九月三日



营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

(副本)



名称 禾健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2020

2020年03月13日

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 天健会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

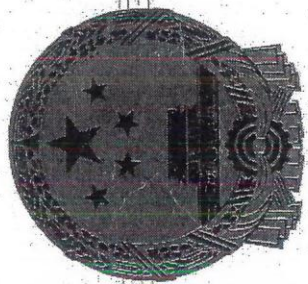
经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



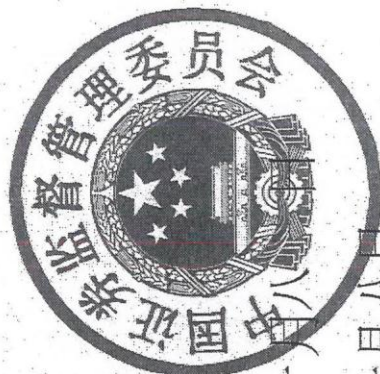
证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部和中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



姓名 郑俭

Full name

性别 列女

Sex

出生日期 1982-01-12

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 330227198201122025

Identity card No.



证书编号: 330000011800

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 30 日

Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

持证中检验合格, 继续有效

This certificate is valid for another year after this renewal

注册会计师任职资格检查

(浙江注协[2020]43号)

2020 检

浙江省注册会计师协会

356

356



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查

(浙注会[2020]43号)

2020 检

浙江省注册会计师协会



姓名 左芹芹
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-10-03
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 342622198510031948
Identity card No.

证书编号: 3300000012079
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009 年 06 月 27 日
Date of Issuance