

维尼健康（深圳）股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—78 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕3-65 号

维尼健康（深圳）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了维尼健康（深圳）股份有限公司（以下简称维尼健康公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了维尼健康公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度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，我们独立于维尼健康公司，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 2018 年度、2019 年度、2020 年度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

相关会计年度：2018 年度、2019 年度、2020 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)、五(二)1 及十二(一)。

维尼健康公司的营业收入主要来自于湿巾产品的销售。2018 年度、2019 年度、2020 年度维尼健康公司营业收入金额分别为人民币 126,254,355.19 元、137,386,106.01 元、257,298,362.92 元。

2020 年度内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，货物实际放行，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2018 年度-2019 年度内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，货物实际放行，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是维尼健康公司关键业绩指标之一，可能存在维尼健康公司管理层（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，我们实施的主要审计程序如下：

- （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) 对于内销产品收入，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、销售出库单、对账单等；对于外销产品收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、订单、销售发票、销售出库单、报关单、电子口岸信息等支持性文件；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户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；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 对重要客户进行实地走访，对客户相关人员进行访谈，就维尼健康公司报告期内的合同情况及对账情况进行现场核实；

(7) 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；

(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. 相关会计年度：2019 年度、2020 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）2。

截至 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，维尼健康公司应收账款账面余额分别为人民币 35,081,223.68 元和 22,470,141.18 元，坏账准备分别为人民币 701,624.47 元和 455,702.82 元，账面价值分别为人民币 34,379,599.21 元和 22,014,438.36 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，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违约损失率对照表，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运行的有效性；

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违约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、迁徙率等）的准确性和完整性以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

5) 对应收账款进行函证，以抽样方式向主要客户函证资产负债表日应收账款余额；

6) 对重要客户进行实地走访，对客户相关人员进行访谈，就维尼健康公司报告期内的收款情况及对账情况进行现场核实；

7) 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；

8) 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. 相关会计年度：2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）2。

截至 2018 年 12 月 31 日，维尼健康公司应收账款账面余额为人民币 48,669,213.69 元，坏账准备为人民币 973,384.27 元，账面价值为人民币 47,695,829.42 元。

对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄划分组合，以与该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运行的有效性；
- 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（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计提是否准确；
- 5) 对应收账款进行函证，以抽样方式向主要客户函证资产负债表日应收账款余额；
- 6) 对重要客户进行实地走访，对客户相关人员进行访谈，就维尼健康公司报告期内的收款情况及对账情况进行现场核实；
- 7) 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；
- 8) 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，管理层负责评估维尼健康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。

维尼健康公司治理层（以下简称治理层）负责监督维尼健康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，就可能导致对维尼健康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维尼健康公司不能持续经营。

（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）就维尼健康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 2018 年度、2019 年度、2020 年度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）

邓华

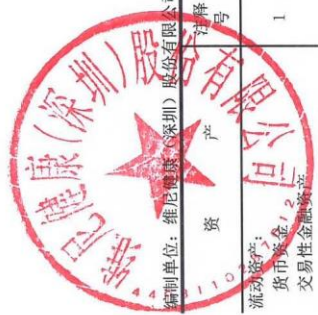


中国注册会计师：

陈亚娟



二〇二一年三月十五日



资 产 负 债 表 (资 产)

编制单位: 康美药业(深圳)股份有限公司
会企01表
单位: 人民币元

资产	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	41,983,035.64	41,946,483.76	26,886,001.99	26,841,731.43	12,713,407.76	12,665,434.37
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	22,014,438.36	22,014,438.36	34,379,599.21	34,379,599.21	47,695,829.42	47,695,829.42
应收账款						
应收款项融资						
预付款项	3,784,070.52	3,784,070.52	1,139,037.60	1,139,037.60	628,143.71	628,143.71
其他应收款	1,704,004.74	2,304,004.74	859,826.66	1,459,826.66	414,633.73	1,014,633.73
存货	13,799,965.91	13,799,965.91	7,489,590.86	7,489,590.86	10,585,344.70	10,585,344.70
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	3,336,304.21	3,296,812.37	779,892.33	740,400.49	614,829.96	575,338.12
流动资产合计	86,621,819.38	87,145,775.66	71,533,948.65	72,050,186.25	72,652,189.28	73,164,724.05
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		1,205,000.00		1,150,000.00		1,150,000.00
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	25,616,935.13	25,616,475.73	19,756,908.24	19,756,448.84	17,492,725.58	17,489,356.62
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	127,763.32	127,763.32				
无形资产						
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	1,146,972.60	1,146,972.60	697,278.24	697,278.24	1,189,474.65	1,189,474.65
递延所得税资产	668,725.25	668,725.25	299,993.52	299,993.52	146,007.64	146,007.64
其他非流动资产	5,939,473.80	5,939,473.80	187,610.62	187,610.62	3,535,509.40	3,535,509.40
非流动资产合计	33,499,870.10	34,704,410.70	20,941,790.62	22,091,331.22	22,363,717.27	23,510,348.31
资产总计	120,121,689.48	121,850,186.36	92,475,739.27	94,141,517.47	95,015,906.55	96,675,072.36

法定代表人: 刘春静
主管会计工作的负责人: 刘芳
会计机构负责人: 王帆





资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表		单位：人民币元			
编制单位：马康(深圳)投资有限公司		2018年12月31日			
注	释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	母
号		合	合	合	公
		并	并	并	司
13	流动负债：				
14	短期借款	14,242,041.60	13,343,192.07	28,549,538.69	28,549,538.69
15	应付账款	621,214.42	655,722.07	622,480.72	622,480.72
16	预收款项	3,555,931.22	2,027,830.29	1,522,665.58	1,522,665.58
17	合同负债	7,845,826.47	4,736,243.15	4,720,762.01	4,720,762.01
18	应付职工薪酬	572,630.00	553,120.00	8,500.00	8,500.00
19	应交税费	42,374.77	21,316,107.58	35,423,947.00	35,423,947.00
	其他应付款	26,880,018.48			
	持有待售负债				
	一年内到期的非流动负债				
	其他流动负债				
	流动负债合计				
	非流动负债：				
	长期借款				
	应付债券				
	其中：优先股				
	永续债				
	租赁负债				
	长期应付款				
	长期应付职工薪酬				
20	预计负债	3,904,506.25	1,298,332.36	1,298,332.36	1,298,332.36
	递延收益				
	递延所得税负债				
	其他非流动负债				
	非流动负债合计				
	负债合计				
21	所有者权益（或股东权益）：				
	实收资本（或股本）	3,904,506.25	1,298,332.36	1,298,332.36	1,298,332.36
	其他权益工具	30,784,524.73	22,614,439.94	22,614,439.94	22,614,439.94
	其中：优先股				
	永续债				
22	资本公积	25,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
	减：库存股				
	其他综合收益	148,531.06	148,531.06	148,531.06	148,531.06
23	专项储备				
	盈余公积				
	一般风险准备				
24	未分配利润	12,500,000.00	10,000,000.00	8,610,577.06	8,610,577.06
	归属于母公司所有者权益合计	51,791,800.82	39,813,426.50	30,932,015.12	32,495,193.58
	少数股东权益	89,440,331.88	69,961,957.56	59,691,123.24	59,691,123.24
	所有者权益合计	-103,167.13	-100,658.23	-99,163.69	-99,163.69
	负债和所有者权益总计	89,337,164.75	91,065,661.63	71,527,077.53	61,251,125.36
		120,121,689.48	92,475,739.27	95,015,906.55	96,675,072.36

法定代表人：刘春静 主管会计工作的负责人：刘芳 会计机构负责人：王帆





利润表

会企02表
单位:人民币元

注释 号	项 目	2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	营业收入	257,298,362.92	257,298,362.92	137,386,106.01	137,386,106.01	126,254,355.19	126,254,355.19
1	减: 营业成本	172,035,977.27	172,035,977.27	88,626,351.06	88,626,351.06	79,744,497.28	79,744,497.28
2	税金及附加	1,562,940.78	1,562,940.78	1,006,028.88	1,006,028.88	814,741.02	814,741.02
3	销售费用	1,275,915.57	1,275,915.57	2,817,609.97	2,814,700.41	3,134,121.89	3,134,121.89
4	管理费用	5,968,848.57	5,906,368.57	5,070,430.57	5,070,150.57	3,950,227.07	3,946,868.34
5	研发费用	9,172,848.49	9,172,848.49	7,232,290.24	7,232,290.24	5,358,766.40	5,358,766.40
6	财务费用	-18,103.45	-18,342.13	-11,050.13	-14,472.96	14,669.29	12,855.12
	其中: 利息费用						
	利息收入	38,251.22	38,128.28	11,325.41	11,188.24	12,718.91	11,479.08
7	加: 其他收益	1,233,311.08	1,233,311.08	1,273,253.38	1,273,253.38	913,879.97	913,183.55
8	投资收益 (损失以“-”号填列)	330,004.55	330,004.55	377,098.71	377,098.71	494,441.72	494,441.72
	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						
9	净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)						
10	公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	245,366.36	245,366.36	271,834.33	271,834.33	-196,990.08	-196,990.24
	信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-157,586.27	-157,586.27				
	资产减值损失 (损失以“-”号填列)						
	资产处置收益 (损失以“-”号填列)						
11	营业利润 (亏损以“-”号填列)	68,951,031.41	69,013,750.09	34,566,631.84	34,573,244.23	34,445,754.33	34,452,909.94
12	加: 营业外收入			178,368.56	178,368.56	10.00	
	减: 营业外支出	19,787.94	19,787.94				
13	三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	68,931,243.47	68,993,962.15	34,745,000.40	34,751,612.79	34,445,744.33	34,452,909.94
	减: 所得税费用	9,455,378.05	9,455,378.05	4,475,660.62	4,475,660.62	4,629,421.06	4,629,421.06
	四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	59,475,865.42	59,538,584.10	30,269,339.78	30,275,952.17	29,816,323.27	29,823,488.88
	(一) 按经营持续性分类:						
	1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	59,475,865.42	59,538,584.10	30,269,339.78	30,275,952.17	29,816,323.27	29,823,488.88
	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)	59,478,374.32	59,478,374.32	30,270,834.32	30,275,952.17	29,818,071.46	29,823,488.88
	2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-2,508.90		-1,494.54		-1,748.19	
	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. 现金流量套期储备 (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	59,475,865.42	59,538,584.10	30,269,339.78	30,275,952.17	29,816,323.27	29,823,488.88
	归属于母公司所有者的综合收益总额	59,478,374.32	59,478,374.32	30,270,834.32	30,275,952.17	29,818,071.46	29,823,488.88
	归属于少数股东的综合收益总额	-2,508.90		-1,494.54		-1,748.19	
	七、每股收益:						
	(一) 基本每股收益	2.38		1.51		1.49	
	(二) 稀释每股收益	2.38		1.51		1.49	

法定代表人:

刘春静

主管会计工作的负责人:

刘芳

第 10 页 共 78 页

会计机构负责人:

王帆

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释号	2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	234,976,191.58 9,971,611.89 3,897,123.25 248,844,926.72 141,534,063.89 15,799,452.45 8,333,645.90 9,101,986.79 174,769,149.03 74,075,900.63	234,976,191.58 9,971,611.89 3,897,123.25 248,844,926.72 141,534,063.89 15,799,452.45 8,333,645.90 9,039,145.17 174,706,307.41 74,138,619.31	112,527,810.04 1,004,181.11 3,127,531.15 116,659,522.30 52,350,491.30 10,682,107.60 7,501,381.87 9,728,213.14 80,262,193.91 36,397,328.39	112,527,810.04 1,004,181.11 3,127,393.98 116,659,385.13 52,350,491.30 10,682,107.60 7,501,381.87 9,724,373.14 80,258,353.91 36,401,031.22	129,094,298.57 2,307,655.24 1,049,351.65 132,451,305.46 76,864,771.32 11,924,489.78 7,122,065.26 7,062,340.39 102,973,666.75 29,477,638.71	129,088,196.01 2,307,655.24 1,947,007.27 133,342,858.52 78,935,469.34 11,912,552.19 7,121,170.26 6,289,258.03 104,258,449.82 29,084,408.70
2	90,500,000.00 330,004.55	90,500,000.00 330,004.55	142,500,000.00 377,098.71	142,500,000.00 377,098.71	148,000,000.00 494,441.72	148,000,000.00 494,441.72
3	90,830,004.55 16,802,075.42 90,500,000.00	90,830,004.55 16,802,075.42 90,555,000.00	142,877,098.71 2,616,887.35 142,500,000.00	142,877,098.71 2,616,887.35 142,500,000.00	148,494,441.72 13,564,271.85 148,000,000.00	148,494,441.72 12,297,019.63 148,000,000.00
4	107,302,075.42 -16,472,070.87	107,357,075.42 -16,527,070.87	145,116,887.35 -2,239,788.64	145,116,887.35 -2,239,788.64	161,564,271.85 -13,069,830.13	160,297,019.63 -11,802,577.91
5	40,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
6	2,506,792.45 42,506,792.45 -42,506,792.45	2,506,792.45 42,506,792.45 -42,506,792.45	20,000,000.00 -20,000,000.00 15,054.48	20,000,000.00 -20,000,000.00 15,054.48	30,000,000.00 -30,000,000.00 -11,272.42	30,000,000.00 -30,000,000.00 -11,272.42
7	15,097,033.65 26,886,001.99	15,104,752.33 26,841,731.43	14,172,594.23 12,713,407.76	14,176,297.06 12,665,434.37	-13,603,463.84 26,316,871.60	-12,729,441.63 25,394,876.00
8	41,983,035.64	41,946,483.76	26,886,001.99	26,841,731.43	12,713,407.76	12,665,434.37

法定代表人: 刘春静
主管会计工作的负责人: 刘芳
会计机构负责人: 王帆

第 11 页 共 78 页

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目		2020年度										2019年度											
		归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计						
项	目	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 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	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 永续 股 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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额		20,000,000.00		148,531.06				10,000,000.00		39,813,426.50	-100,658.23	69,861,299.33	20,000,000.00		148,531.06				8,610,577.06		30,932,015.12	-99,163.69	59,591,959.55
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		20,000,000.00		148,531.06				10,000,000.00		39,813,426.50	-100,658.23	69,861,299.33	20,000,000.00		148,531.06				8,610,577.06		30,932,015.12	-99,163.69	59,591,959.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,000,000.00						2,500,000.00		11,978,374.32	-2,508.90	19,475,865.42							1,389,422.94		8,881,411.38	-1,494.54	10,269,339.78
（一）综合收益总额										59,478,374.32	-2,508.90	59,475,865.42									30,270,834.32	-1,494.54	30,269,339.78
（二）所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配		5,000,000.00						2,500,000.00		-47,500,000.00		-40,000,000.00							1,389,422.94		-21,389,422.94		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,500,000.00		-2,500,000.00									1,389,422.94		-1,389,422.94		
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配		5,000,000.00								-45,000,000.00		-40,000,000.00									-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额		25,000,000.00		148,531.06				12,500,000.00		51,791,800.82	-103,167.13	89,337,164.75	20,000,000.00		148,531.06				10,000,000.00		39,813,426.50	-100,658.23	69,861,299.33

法定代表人：

刘永彬

主管会计工作的负责人：

刘芳

第 12 页 共 78 页

会计机构负责人：

王帆

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章





合并所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2018年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	20,000,000.00			148,531.06				5,628,228.17		34,096,292.55	-97,415.50	59,775,636.28
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	20,000,000.00			148,531.06				5,628,228.17		34,096,292.55	-97,415.50	59,775,636.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,982,348.89		-3,164,277.43	-1,748.19	-183,676.73
（一）综合收益总额								29,818,071.46			-1,748.19	29,816,323.27
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								2,982,348.89		-32,982,348.89		-30,000,000.00
1.提取盈余公积								2,982,348.89		-2,982,348.89		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	20,000,000.00			148,531.06				8,610,577.06		30,932,015.12	-99,163.69	59,591,959.55

法定代表人：刘春静

主管会计工作的负责人：刘芳

会计机构负责人：王帆

刘芳

王帆

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

会计报表
单位：人民币元

项 目	2020年度										2019年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 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 股 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	20,000,000.00		145,354.72				10,000,000.00	41,381,722.81	71,527,077.53	20,000,000.00		145,354.72			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	20,000,000.00		145,354.72				10,000,000.00	41,381,722.81	71,527,077.53	20,000,000.00		145,354.72			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,500,000.00	12,038,584.10	14,538,584.10						
（一）综合收益总额								59,538,584.10	59,538,584.10						
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配							2,500,000.00	-47,500,000.00	-45,000,000.00						
1. 提取盈余公积							2,500,000.00	-2,500,000.00							
2. 对所有者（或股东）的分配								-45,000,000.00	-45,000,000.00						
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、本期末余额	20,000,000.00		145,354.72				12,500,000.00	53,420,306.91	86,065,661.63	20,000,000.00		145,354.72			

法定代表人：

刘春静

主管会计工作的负责人：

张共

会计机构负责人：

刘芳

审核之章

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



母公司所有者权益变动表

会企01表
单位：人民币元

项 目	2018年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00				145,354.72				5,628,228.17	35,654,053.59	61,427,636.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00				145,354.72				5,628,228.17	35,654,053.59	61,427,636.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,982,348.89	-3,158,860.01	-176,511.12
（一）综合收益总额										29,823,488.88	29,823,488.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,982,348.89	-32,982,348.89	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,982,348.89	-2,982,348.89	
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
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	20,000,000.00				145,354.72				8,610,577.06	32,495,193.58	61,251,125.36

法定代表人：

刘君

主管会计工作的负责人：

刘芳

第 15 页 共 48 页

刘芳

会计机构负责人：

王林

王林

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

维尼健康(深圳)股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

维尼健康(深圳)股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由刘春静、石万明发起设立,于 2004 年 11 月 25 日在深圳市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300769168339W 的营业执照,注册资本 25,000,000.00 元,股份总数 25,000,000 股(每股面值 1 元)。其中,截至 2020 年 12 月 31 日公司有限售条件的流通股 16,812,500 股;无限售条件的流通股份 8,187,500 股。公司股票已于 2015 年 12 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造业,主要经营活动为湿巾产品的研发、生产和销售。产品主要有:婴儿类湿巾、医用及消毒类湿巾、日用类湿巾。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 15 日第二届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将深圳市巾帼荟健康科技有限公司(以下简称巾帼荟公司)和深圳市我乐医疗科技有限公司(以下简称我乐医疗公司)、佛山市领标生物科技有限公司(以下简称领标生物公司)3 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六、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、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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 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）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。

（八）外币业务和外币报表折算

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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即期汇率的近似汇率折算，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。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 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。

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——合并范围内关联方组合	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——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收出口退税		
其他应收款——应收暂付款	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

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
应收账款——账龄组合	账龄组合	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

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1年，以下同)	2.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

(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. 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）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 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 100 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	
应收暂付款组合	账龄分析法

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）	2.00	2.00
1-2 年	20.00	20.00

2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(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信用风险特征组合的应收款项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

(十一) 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。

(十二) 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。

（十三）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。

（十四）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(%)
机械设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	直线法	5	5	19.00
运输工具	直线法	5	5	19.00

（十五）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。

（十六）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)
软件	10

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九）收入

1. 2020 年度

（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

公司主要销售卫生用品湿纸巾产品,属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,货物实际放行,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

2. 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，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量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

公司主要销售卫生用品湿纸巾产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，货物实际放行，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率(%)
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00、16.00、13.00、6.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发高新技术企业认定管理工作指引的通知》，(国科发火〔2008〕362号)，本公司被认定为国家高新技术企业，并于2017年10月31日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744202429，有效期为三年，2017-2019年度适用15%的所得税优惠税率。公司于2020年12月11日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044206777，有效期为三年，2020-2022年度适用15%的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	2, 008. 80	13, 810. 22	23, 360. 62
银行存款	41, 981, 026. 84	26, 872, 191. 77	12, 593, 402. 50
其他货币资金			96, 644. 64
合 计	41, 983, 035. 64	26, 886, 001. 99	12, 713, 407. 76

(2) 其他说明

2018 年 12 月 31 日，其他货币资金系支付宝账户余额。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 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	22, 470, 141. 18	100. 00	455, 702. 82	2. 03	22, 014, 438. 36
合 计	22, 470, 141. 18	100. 00	455, 702. 82	2. 03	22, 014, 438. 36

(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	35, 081, 223. 68	100. 00	701, 624. 47	2. 00	34, 379, 599. 21
合 计	35, 081, 223. 68	100. 00	701, 624. 47	2. 00	34, 379, 599. 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48, 669, 213. 69	100. 00	973, 384. 27	2. 00	47, 695, 829. 42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	48, 669, 213. 69	100. 00	973, 384. 27	2. 00	47, 695, 829. 42

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 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. 12. 31			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	22,435,141.18	448,702.82	2.00	35,081,223.68	701,624.47	2.00
1-2 年	35,000.00	7,000.00	20.00			
小 计	22,470,141.18	455,702.82	2.03	35,081,223.68	701,624.47	2.00

② 2018 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,669,213.69	973,384.27	2.00
小 计	48,669,213.69	973,384.27	2.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 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	701,624.47	-245,921.65						455,702.82
小 计	701,624.47	-245,921.65						455,702.82

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	973,384.27				271,759.80			701,624.47
小 计	973,384.27				271,759.80			701,624.47

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	776,638.14	196,746.13						973,384.27
小 计	776,638.14	196,746.13						973,384.27

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 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
深圳全棉时代科技有限公司	18,318,762.32	81.52	366,375.25
GAMA HEALTHCARE LTD	1,471,072.85	6.55	29,421.46
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	774,278.90	3.45	15,485.58
伽玛卫生消毒用品(佛山)有限公司	746,334.71	3.32	14,926.69
江门中顺纸业业有限公司	712,340.88	3.17	14,246.82
小 计	22,022,789.66	98.01	440,455.80

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
深圳全棉时代科技有限公司	26,683,221.19	76.06	533,664.42
GAMA HEALTHCARE LTD	7,643,409.33	21.79	152,868.19
稳健医疗用品股份有限公司	422,480.43	1.20	8,449.61
伽玛卫生消毒用品(佛山)有限公司	232,390.58	0.66	4,647.81
金士达实业(武汉)有限公司	64,722.15	0.18	1,294.44
小 计	35,046,223.68	99.89	700,924.47

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
深圳全棉时代科技有限公司	44,000,226.39	90.41	880,004.53
GAMA HEALTHCARE LTD	4,166,400.84	8.56	83,328.02
稳健医疗用品股份有限公司	313,140.00	0.64	6,262.80
广州薇美姿实业有限公司	173,061.60	0.36	3,461.23
伽玛卫生消毒用品(佛山)有限公司	15,982.20	0.03	319.64
小 计	48,668,811.03	100.00	973,376.22

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2020.12.31				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	3,073,670.52	81.23		3,073,670.52	1,134,587.60	99.61		1,134,587.60
1-2 年	710,400.00	18.77		710,400.00	4,450.00	0.39		4,450.00
合计	3,784,070.52	100.00		3,784,070.52	1,139,037.60	100.00		1,139,037.60

(续上表)

账龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

1 年以内	590,143.71	93.95		590,143.71
1-2 年	38,000.00	6.05		38,000.00
合计	628,143.71	100.00		628,143.71

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

① 2020 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
上海行动成功企业管理有限公司	710,400.00	未完成服务
小 计		

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
山东昌诺新材料科技有限公司	1,242,173.50	32.83
广州市葳琪贸易有限公司	954,046.15	25.21
上海行动成功企业管理有限公司	710,400.00	18.77
深圳市中科专匠专利运营有限公司	320,000.00	8.46
大连瑞光非织造布集团有限公司	171,104.79	4.52
小 计	3,397,724.44	89.79

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(%)
上海行动成功企业管理有限公司	888,000.00	77.96
旗锋国际货运（上海）有限公司深圳分公司	72,070.00	6.33
广州市赏然化工有限公司	69,200.00	6.08
赤壁恒瑞非织造材料有限公司	61,299.68	5.38
上海智未信息技术有限公司	9,800.00	0.86
小 计	1,100,369.68	96.61

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海行动教育科技股份有限公司	498,000.00	79.28
北京凯诺斯管理咨询有限公司	38,000.00	6.05
旗锋国际货运（上海）有限公司深圳分公司	32,806.20	5.22
国旅（深圳）国际旅行社有限公司	27,064.00	4.31
青州博睿包装印务有限公司	14,198.64	2.26
小 计	610,068.84	97.12

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 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	1, 704, 950. 86	100. 00	946. 12	0. 06	1, 704, 004. 74
合 计	1, 704, 950. 86	100. 00	946. 12	0. 06	1, 704, 004. 74

(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	860, 217. 49	100. 00	390. 83	0. 05	859, 826. 66
合 计	860, 217. 49	100. 00	390. 83	0. 05	859, 826. 66

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	415, 099. 09	100. 00	465. 36	0. 11	414, 633. 73
合 计	415, 099. 09	100. 00	465. 36	0. 11	414, 633. 73

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020. 12. 31			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 (%)
押金保证金	720, 714. 00			546, 644. 00		
出口退税	936, 930. 94			294, 031. 77		
应收暂付款	47, 305. 92	946. 12	2. 00	19, 541. 72	390. 83	2. 00
小计	1, 704, 950. 86	946. 12	0. 06	860, 217. 49	390. 83	0. 05

② 2018 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23, 267. 84	465. 36	2. 00

小计	23,267.84	465.36	2.00
----	-----------	--------	------

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	391,831.25		
出口退税			
小计	391,831.25		

(2) 账龄情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,158,306.86	528,386.24	85,517.84
1-2 年	214,812.75	2,250.00	
2-3 年	2,250.00		11,235.00
3 年以上	329,581.25	329,581.25	318,346.25
合 计	1,704,950.86	860,217.49	415,099.09

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 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	390.83			390.83
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	555.29			555.29
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	946.12			946.12

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	465.36			465.36
期初数在本期	——	——	——	

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-74.53			-74.53
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	390.83			390.83

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	
1 年以内	221.41	243.95						465.36
小 计	221.41	243.95						465.36

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	720,714.00	546,644.00	391,831.25
出口退税	936,930.94	294,031.77	
应收暂付款	47,305.92	19,541.72	23,267.84
小 计	1,704,950.86	860,217.49	415,099.09

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 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
国家税务总局深圳市税务局	出口退税款	936,930.94	1 年以内	54.95	
深圳市昱南通电气有限公司	押金保证金	174,070.00	1 年以内	42.28	
		214,812.75	1-2 年		
		2,250.00	2-3 年		
		329,581.25	3 年以上		
代付社保公积金	应收暂付款	47,305.92	1 年以内	2.77	946.12
小 计		1,704,950.86		100.00	946.12

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
深圳市昱南通电气有限公司	押金保证金	214,812.75	1 年以内	63.55	
		2,250.00	1-2 年		
		329,581.25	3 年以上		
国家税务总局深圳市税务局	出口退税款	294,031.77	1 年以内	34.18	

社保公积金	应收暂付款	19,541.72	1 年以内	2.27	390.83
小 计		860,217.49		100.00	390.83

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
深圳市昱南通电气有限公司	押金保证金	2,250.00	1 年以内	79.94	
		11,235.00	2-3 年		
		318,346.25	3 年以上		
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	14.45	
社保公积金	应收暂付款	13,267.84	1 年以内	3.20	265.36
张欢欢	应收暂付款	10,000.00	1 年以内	2.41	200.00
小 计		415,099.09		100.00	465.36

5. 存货

(1) 明细情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,466,902.73	31,814.49	9,435,088.24	4,617,215.98		4,617,215.98
库存商品	4,200,994.95	66,144.76	4,134,850.19	2,591,203.01		2,591,203.01
发出商品	230,027.48		230,027.48	281,171.87		281,171.87
合计	13,897,925.16	97,959.25	13,799,965.91	7,489,590.86		7,489,590.86

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,586,138.39		5,586,138.39
库存商品	2,863,054.57		2,863,054.57
发出商品	2,136,151.74		2,136,151.74
合计	10,585,344.70		10,585,344.70

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

2020 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		91,441.51		59,627.02		31,814.49

库存商品		66,144.76				66,144.76
小 计		157,586.27		59,627.02		97,959.25

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	因销售该存货而转销

6. 其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	829,511.76	779,892.33	614,829.96
中介机构服务费	2,506,792.45		
合 计	3,336,304.21	779,892.33	614,829.96

7. 固定资产

(1) 2020 年年度

项 目	机械设备	办公设备及其他	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	25,477,674.47	1,411,932.68	126,025.87	27,015,633.02
本期增加金额	9,132,056.67	7,280.01		9,139,336.68
其中：购置	9,132,056.67	7,280.01		9,139,336.68
本期减少金额	166,771.82	228,987.01		395,758.83
其中：处置或报废	166,771.82	228,987.01		395,758.83
期末数	34,442,959.32	1,190,225.68	126,025.87	35,759,210.87
累计折旧				
期初数	6,348,136.06	878,662.16	31,926.56	7,258,724.78
本期增加金额	3,053,850.20	181,726.73	23,944.92	3,259,521.85
其中：计提	3,053,850.20	181,726.73	23,944.92	3,259,521.85
本期减少金额	158,433.23	217,537.66		375,970.89
其中：处置或报废	158,433.23	217,537.66		375,970.89
期末数	9,243,553.03	842,851.23	55,871.48	10,142,275.74
账面价值				
期末账面价值	25,199,406.29	347,374.45	70,154.39	25,616,935.13

期初账面价值	19,129,538.41	533,270.52	94,099.31	19,756,908.24
--------	---------------	------------	-----------	---------------

(2) 2019 年年度

项 目	机械设备	办公设备及其他	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	20,170,610.13	1,371,257.95	126,025.87	21,667,893.95
本期增加金额	5,307,064.34	40,674.73		5,347,739.07
其中：购置	5,307,064.34	40,674.73		5,347,739.07
本期减少金额				
期末数	25,477,674.47	1,411,932.68	126,025.87	27,015,633.02
累计折旧				
期初数	3,535,749.12	631,437.61	7,981.64	4,175,168.37
本期增加金额	2,812,386.94	247,224.55	23,944.92	3,083,556.41
其中：计提	2,812,386.94	247,224.55	23,944.92	3,083,556.41
本期减少金额				
期末数	6,348,136.06	878,662.16	31,926.56	7,258,724.78
账面价值				
期末账面价值	19,129,538.41	533,270.52	94,099.31	19,756,908.24
期初账面价值	16,634,861.01	739,820.34	118,044.23	17,492,725.58

(3) 2018 年年度

项 目	机械设备	办公设备及其他	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	8,954,363.09	512,817.31		9,467,180.40
本期增加金额	11,216,247.04	858,440.64	126,025.87	12,200,713.55
1)购置	10,498,147.65	858,440.64	126,025.87	11,482,614.16
2)在建工程转入	718,099.39			718,099.39
本期减少金额				
期末数	20,170,610.13	1,371,257.95	126,025.87	21,667,893.95
累计折旧				
期初数	1,639,979.58	409,277.51		2,049,257.09
本期增加金额	1,895,769.54	222,160.10	7,981.64	2,125,911.28
其中：计提	1,895,769.54	222,160.10	7,981.64	2,125,911.28
本期减少金额				
期末数	3,535,749.12	631,437.61	7,981.64	4,175,168.37
账面价值				
期末账面价值	16,634,861.01	739,820.34	118,044.23	17,492,725.58
期初账面价值	7,314,383.51	103,539.80		7,417,923.31

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
GMP-纯化水系统			
管道安装			
合 计			

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
GMP-纯化水系统	452,991.45	424,000.00	28,991.45	452,991.45		
管道安装	265,048.54	245,700.00	19,348.54	265,048.54		
小 计	718,039.99	669,700.00	48,339.99	718,039.99		

9. 无形资产

2020 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	129,929.21	129,929.21
1) 购置	129,929.21	129,929.21
本期减少金额		
期末数	129,929.21	129,929.21
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	2,165.89	2,165.89
1) 计提	2,165.89	2,165.89
本期减少金额		
期末数	2,165.89	2,165.89
账面价值		
期末账面价值	127,763.32	127,763.32
期初账面价值		

10. 长期待摊费用

(1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	697,278.24	997,296.02	547,601.66		1,146,972.60
合 计	697,278.24	997,296.02	547,601.66		1,146,972.60

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

装修费	1,189,474.65		492,196.41		697,278.24
合 计	1,189,474.65		492,196.41		697,278.24

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		1,476,589.22	287,114.57		1,189,474.65
合 计		1,476,589.22	287,114.57		1,189,474.65

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.12.31		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	455,702.82	68,355.42	701,624.47	105,243.67
存货跌价准备	97,959.25	14,693.89		
递延收益	3,904,506.25	585,675.94	1,298,332.36	194,749.85
合 计	4,458,168.32	668,725.25	1,999,956.83	299,993.52

(续上表)

项 目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	973,384.27	146,007.64
合 计	973,384.27	146,007.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	946.12	390.83	465.36
可抵扣亏损	2,024,467.25	1,961,748.57	1,955,136.18
小 计	2,025,413.37	1,962,139.40	1,955,601.54

(3) 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	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2021 年	1,166,249.42	1,166,249.42	1,166,249.42
2022 年	781,712.99	781,712.99	781,712.99
2023 年	7,173.77	7,173.77	7,173.77
2024 年	6,612.39	6,612.39	
2025 年	62,718.68		
小 计	2,024,467.25	1,961,748.57	1,955,136.18

12. 其他非流动资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
预付工程设备款	939, 473. 80	187, 610. 62	3, 535, 509. 40
预付购房款	5, 000, 000. 00		
合 计	5, 939, 473. 80	187, 610. 62	3, 535, 509. 40

13. 应付账款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付材料款	13, 166, 083. 20	13, 059, 546. 91	28, 265, 765. 60
应付款项	504, 421. 50	88, 418. 06	247, 848. 59
应付工程设备款	571, 536. 90	195, 227. 10	35, 924. 50
合 计	14, 242, 041. 60	13, 343, 192. 07	28, 549, 538. 69

14. 预收款项

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
预收销售产品款		655, 722. 07	622, 480. 72
合 计		655, 722. 07	622, 480. 72

15. 合同负债

项 目	2020. 12. 31
预收销售产品款	621, 214. 42
合 计	621, 214. 42

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1, 998, 111. 40	17, 342, 613. 38	15, 784, 793. 56	3, 555, 931. 22
离职后福利—设定提存计划	29, 718. 89	41, 118. 66	70, 837. 55	
合 计	2, 027, 830. 29	17, 383, 732. 04	15, 855, 631. 11	3, 555, 931. 22

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1, 522, 665. 58	10, 702, 716. 23	10, 227, 270. 41	1, 998, 111. 40
离职后福利—设定提存计划		483, 265. 39	453, 546. 50	29, 718. 89
合 计	1, 522, 665. 58	11, 185, 981. 62	10, 680, 816. 91	2, 027, 830. 29

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,255,777.62	9,815,501.97	11,548,614.01	1,522,665.58
离职后福利—设定提存计划		364,312.94	364,312.94	
合 计	3,255,777.62	10,179,814.91	11,912,926.95	1,522,665.58

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 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	1,982,273.19	16,612,587.27	15,038,929.24	3,555,931.22
职工福利费		241,947.19	241,947.19	
社会保险费	15,838.21	233,498.92	249,337.13	
其中：医疗保险费	14,236.59	219,286.47	233,523.06	
工伤保险费	355.92	663.85	1,019.77	
生育保险费	1,245.70	13,548.60	14,794.30	
住房公积金		254,580.00	254,580.00	
小 计	1,998,111.40	17,342,613.38	15,784,793.56	3,555,931.22

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	1,522,665.58	10,231,619.72	9,772,012.11	1,982,273.19
职工福利费		181,356.40	181,356.40	
社会保险费		180,040.11	164,201.90	15,838.21
其中：医疗保险费		154,029.59	139,793.00	14,236.59
工伤保险费		8,690.47	8,334.55	355.92
生育保险费		17,320.05	16,074.35	1,245.70
住房公积金		109,700.00	109,700.00	
小 计	1,522,665.58	10,702,716.23	10,227,270.41	1,998,111.40

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	3,255,777.62	9,487,996.86	11,221,108.90	1,522,665.58
职工福利费		98,883.36	98,883.36	
社会保险费		109,656.75	109,656.75	
其中：医疗保险费		83,865.95	83,865.95	
工伤保险费		13,794.00	13,794.00	
生育保险费		11,996.80	11,996.80	
住房公积金		118,965.00	118,965.00	
小 计	3,255,777.62	9,815,501.97	11,548,614.01	1,522,665.58

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	28,473.19	39,748.34	68,221.53	
失业保险费	1,245.70	1,370.32	2,616.02	
小 计	29,718.89	41,118.66	70,837.55	

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		467,195.00	438,721.81	28,473.19
失业保险费		16,070.39	14,824.69	1,245.70
小 计		483,265.39	453,546.50	29,718.89

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		349,687.00	349,687.00	
失业保险费		14,625.94	14,625.94	
小 计		364,312.94	364,312.94	

17. 应交税费

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	7,548,792.26	4,623,683.40	4,534,406.43
代扣代缴个人所得税	87,398.21	31,219.55	32,510.24
城市维护建设税	107,705.50	10,234.82	55,130.62
教育费附加	46,159.50	4,386.35	23,627.41
地方教育附加	30,773.00	2,924.23	15,751.61
印花税	24,998.00	63,794.80	59,335.70
合 计	7,845,826.47	4,736,243.15	4,720,762.01

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	35,630.00	16,120.00	8,500.00
应付暂收款	537,000.00	537,000.00	
合 计	572,630.00	553,120.00	8,500.00

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

2020 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
人才补贴款	537,000.00	还未收到政府安排退回通知

19. 其他流动负债

项 目	2020. 12. 31
待转销项税额	42,374.77
合 计	42,374.77

20. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020 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	1,298,332.36	3,070,000.00	463,826.11	3,904,506.25	尚未结转收益
合 计	1,298,332.36	3,070,000.00	463,826.11	3,904,506.25	尚未结转收益

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		1,520,000.00	221,667.64	1,298,332.36	尚未结转收益
合 计		1,520,000.00	221,667.64	1,298,332.36	

(2) 政府补助明细情况

1) 2020 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
龙华区技改 补贴款	1,298,332.36		386,480.58	911,851.78	与资产相关
2020 年疫情 设备补贴款		990,000.00	52,182.84	937,817.16	与资产相关
2019 设备技 改补贴款		2,080,000.00	25,162.69	2,054,837.31	与资产相关
小 计	1,298,332.36	3,070,000.00	463,826.11	3,904,506.25	与资产相关

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
龙华区技改 补贴款		1,520,000.00	221,667.64	1,298,332.36	与资产相关
小 计		1,520,000.00	221,667.64	1,298,332.36	与资产相关

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)之说明

21. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
刘春静	13, 500, 000. 00	10, 200, 000. 00	10, 200, 000. 00
石万明	7, 500, 000. 00	6, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00
金波	1, 750, 000. 00	1, 999, 000. 00	2, 000, 000. 00
郝梦荣	750, 000. 00	600, 000. 00	600, 000. 00
刘芳	1, 500, 000. 00	1, 200, 000. 00	1, 200, 000. 00
杨静		1, 000. 00	
合 计	25, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00

(2) 其他说明

根据2020年4月7日公司第二届董事会第六次会议审议通过的2019年度利润分配方案，公司决定以未分配利润向全体股东每10股派送红股2.5股小计5,000,000.00股，转增股本5,000,000.00元，转增股本后，公司股本合计为25,000,000.00元。

其他变动均系通过全国股转系统公开转让方式引起的公司股份变动。

22. 资本公积

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
资本公积	148, 531. 06	148, 531. 06	148, 531. 06
合 计	148, 531. 06	148, 531. 06	148, 531. 06

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
法定盈余公积	12, 500, 000. 00	10, 000, 000. 00	8, 610, 577. 06
合 计	12, 500, 000. 00	10, 000, 000. 00	8, 610, 577. 06

(2) 其他说明

1) 2018年-2019年盈余公积增加系按母公司税后净利润10%计提法定盈余公积所致。

2) 2019-2020年盈余公积增加2,500,000.00元后，盈余公积已达到注册资本50%，不再计提盈余公积。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	39,813,426.50	30,932,015.12	34,096,292.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	39,813,426.50	30,932,015.12	34,096,292.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,478,374.32	30,270,834.32	29,818,071.46
减：提取法定盈余公积	2,500,000.00	1,389,422.94	2,982,348.89
转作股本的普通股股利	5,000,000.00		
现金股利	40,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00
期末未分配利润	51,791,800.82	39,813,426.50	30,932,015.12

(2) 其他说明

1) 根据 2018 年 3 月 16 日公司第一届董事会第十一次会议审议通过，并经 2017 年度股东大会审议批准的 2017 年度利润分配方案，按 2017 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 15 元（含税），合计分红 30,000,000.00 元。

2) 根据 2019 年 3 月 22 日公司第二届董事会第三次会议审议通过，并经 2018 年度股东大会审议批准的 2018 年度利润分配方案，按 2018 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 10 元（含税），合计分红 20,000,000.00 元。

3) 根据 2020 年 4 月 7 日公司第二届董事会第六次会议审议通过，并经 2019 年度股东大会审议批准的 2019 年度利润分配方案，按 2019 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 15 元（含税）、送 2.5 股，合计转增 5,000,000 股，分红 30,000,000.00 元。

4) 根据 2020 年第三次临时股东大会决议，以总股本 25,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 4.00 元，合计分红 10,000,000.00 元。

(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 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	247,723,896.67	164,495,634.35	136,749,253.94	88,001,668.54
其他业务收入	9,574,466.25	7,540,342.92	636,852.07	624,682.52
合 计	257,298,362.92	172,035,977.27	137,386,106.01	88,626,351.06

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	126,121,803.65	79,615,244.99
其他业务收入	132,551.54	129,252.29
合 计	126,254,355.19	79,744,497.28

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
GAMA HEALTHCARE LTD[注 1]	173,314,610.39	67.36
稳健医疗用品股份有限公司[注 2]	64,391,698.78	25.03
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	6,142,294.99	2.39
Munchkin Inc	2,755,684.30	1.07
江门中顺纸业有限公司[注 3]	2,749,909.31	1.07
小 计	249,354,197.77	96.92

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
稳健医疗用品股份有限公司	78,756,534.39	57.32
GAMA HEALTHCARE LTD	46,396,995.07	33.77
Munchkin Inc	2,766,149.58	2.01
广州薇美姿实业有限公司	2,275,892.02	1.66
名创优品股份有限公司[注 4]	2,041,645.90	1.49
小 计	132,237,216.96	96.25

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
稳健医疗用品股份有限公司	72,920,774.34	57.76
GAMA HEALTHCARE LTD	45,952,233.21	36.40
Munchkin Inc	1,668,529.90	1.32
深圳市三浦天然化妆品有限公司	989,178.93	0.78
麦迪格医疗保健品(济南)有限公司	445,290.42	0.35
小 计	121,976,006.80	96.61

[注 1]GAMA HEALTHCARE LTD 是指 GAMA HEALTHCARE LTD 及其所属企业伽玛卫生消毒用品(佛山)有限公司

[注 2]稳健医疗用品股份有限公司包括稳健医疗用品股份有限公司及其所属企业深圳全棉时代科技有限公司、稳健医疗(黄冈)有限公司

[注 3]江门中顺纸业有限公司是指江门中顺纸业有限公司及其所属企业中顺洁柔纸业股份有限公司

[注 4]名创优品股份有限公司是指包括名创优品股份有限公司及其所属企业诺米设计(广州)有限公司

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年度

项目	营业收入
婴儿类湿巾	35,576,355.12
医用及消毒类湿巾	200,916,732.42
日用清洁类湿巾	11,230,809.13
其他	9,574,466.25
小 计	257,298,362.92

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2020 年度
主营业务收入	580,285.02
小 计	580,285.02

2. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	839,326.47	549,216.55	440,653.11
教育费附加	359,711.35	235,378.53	188,851.33
印花税	124,095.40	63,794.80	59,335.70
地方教育附加	239,807.56	156,919.00	125,900.88
车船税		720.00	
合 计	1,562,940.78	1,006,028.88	814,741.02

3. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工费用	1,098,071.97	1,040,420.50	857,338.92
运输费		1,546,496.80	2,022,871.75

咨询服务费	24,084.46	56,614.76	32,249.33
办公差旅费	98,563.35	62,946.32	39,411.84
业务招待费	22,393.10	61,242.67	118,888.45
其他	32,802.69	49,888.92	66,271.12
合 计	1,275,915.57	2,817,609.97	3,137,031.41

4. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工费用	3,306,151.97	2,407,641.16	2,417,791.09
办公差旅费	774,123.70	741,565.96	884,808.88
中介服务费	1,577,984.22	1,788,272.80	514,034.70
业务招待费	223,077.45	78,382.55	25,933.02
折旧摊销	12,376.08	19,630.73	41,243.20
其他	75,135.15	34,937.37	66,416.18
合 计	5,968,848.57	5,070,430.57	3,950,227.07

5. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,081,397.57	2,496,278.29	2,473,956.53
材料费	3,354,429.50	3,522,146.61	1,699,874.79
折旧摊销	251,303.15	321,382.57	350,534.74
办公差旅费	809,862.99	728,826.61	648,112.79
中介服务费	584,754.20	148,809.08	150,198.69
其他	91,101.08	14,847.08	36,088.86
合 计	9,172,848.49	7,232,290.24	5,358,766.40

6. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出			
减：利息收入	38,251.22	11,325.41	12,718.91
汇兑损失	3.66	-15,054.48	11,272.42
手续费及其他	20,144.11	15,329.76	16,115.78
合 计	-18,103.45	-11,050.13	14,669.29

7. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助[注]	463,826.11	221,667.64	
与收益相关的政府补助[注]	714,437.64	1,051,585.74	913,879.97
代扣个人所得税手续费返还	55,047.33		
合 计	1,233,311.08	1,273,253.38	913,879.97

[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)之说明

8. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行理财收益	330,004.55	377,098.71	494,441.72
合计	330,004.55	377,098.71	494,441.72

9. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	245,366.36	271,834.33
合 计	245,366.36	271,834.33

10. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失			-196,990.08
存货跌价损失	-157,586.27		
合 计	-157,586.27		-196,990.08

11. 营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
无法支付的款项等		178,368.56	
合 计		178,368.56	

12. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	19,787.94		
滞纳金及其他			10.00
合 计	19,787.94		10.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	9,824,109.78	4,629,646.50	4,658,932.98
递延所得税费用	-368,731.73	-153,985.88	-29,511.92
合 计	9,455,378.05	4,475,660.62	4,629,421.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	68,931,243.47	34,745,000.40	34,445,744.33
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,339,686.51	5,211,750.06	5,166,861.65
子公司适用不同税率的影响	-6,271.87	-661.24	-716.56
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,743.44	14,031.28	13,781.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,762.97	1,641.92	1,829.22
研发费用加计扣除影响	-911,543.00	-751,101.40	-552,334.44
所得税费用	9,455,378.05	4,475,660.62	4,629,421.06

(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 年度	2019 年度	2018 年度
收到政府补助	3,784,437.64	2,571,585.74	913,879.97
往来款	19,510.00	544,620.00	122,752.77
利息收入	38,251.22	11,325.41	12,718.91
收到其他	55,047.33		
合计	3,897,246.19	3,127,531.15	1,049,351.65

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现管理研发销售费用等	5,111,689.44	6,809,167.98	4,768,007.71
往来款	201,834.20	151,086.63	
付现财务手续费	20,144.11	15,329.76	16,115.78
支付计入生产成本的租金	3,768,319.04	2,752,628.77	2,278,206.90
支付其他			10.00
合计	9,101,986.79	9,728,213.14	7,062,340.39

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付中介机构费	2,506,792.45		
合计	2,506,792.45		

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	59,475,865.42	30,269,339.78	29,816,323.27
加: 资产减值准备	-87,780.09	-271,834.33	196,990.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,259,521.85	3,083,556.41	2,125,911.28
无形资产摊销	2,165.89		
长期待摊费用摊销	547,601.66	492,196.41	287,114.57
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)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,787.94		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	3.66	-15,054.48	11,272.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-330,004.55	-377,098.71	-494,441.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-368,731.73	-153,985.88	-29,511.92
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)	-6,467,961.32	3,095,753.84	-2,092,651.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,071,696.78	12,466,915.35	-9,310,848.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,953,735.12	-12,192,460.00	8,967,480.70
其他			
经营活动产生的现金流量净额	74,075,900.63	36,397,328.39	29,477,638.71
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	41,983,035.64	26,886,001.99	12,713,407.76
减: 现金的期初余额	26,886,001.99	12,713,407.76	26,316,871.60
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	15,097,033.65	14,172,594.23	-13,603,463.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1) 现金	41,983,035.64	26,886,001.99	12,713,407.76
其中: 库存现金	2,008.80	13,810.22	23,360.62

可随时用于支付的银行存款	41,981,026.84	26,872,191.77	12,593,402.50
可随时用于支付的其他货币资金			96,644.64
2) 现金等价物			
3) 期末现金及现金等价物余额	41,983,035.64	26,886,001.99	12,713,407.76
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			

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 2020 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
龙华区技改 补贴款	1,298,332.36		386,480.58	911,851.78	其他收益	[注1]
2020 年疫情 设备补贴款		990,000.00	52,182.84	937,817.16	其他收益	[注2]
2019 设备技 改补贴款		2,080,000.00	25,162.69	2,054,837.31	其他收益	[注3]
小 计	1,298,332.36	3,070,000.00	463,826.11	3,904,506.25		

[注1]根据深圳市龙华区人民政府办公室《关于印发深圳市龙华区产业发展专项资金制造业分项实施细则的通知》（深龙华府办规〔2017〕4号），公司于2019年8月21日收到龙华区财政局拨付的关于产业发展专项资金-技术改造类补贴款1,520,000.00元，按照相应资产剩余折旧年限分期确认损益，本期确认其他收益金额为386,480.58元

[注2]根据深圳市工业和信息化局《关于印发深圳市关于鼓励新冠肺炎疫情防控重点物资生产企业技术改造实施细则的通知》，公司于2020年9月29日收到深圳市信息和工业化局拨付的疫情设备补贴款990,000.00元，按照相应资产剩余折旧年限分期确认损益，本期确认其他收益金额为52,182.84元

[注3]根据《龙华区产业发展专项资金制造业分享实施细则》、《龙华区产业发展专项资金金融业分项实施细则》、《龙华区重大产业项目招商引资实施细则》及操作规程相关规定，公司于2020年12月23日收到深圳市龙华区财政局拨付的设备技改补贴款2,080,000.00元，按照相应资产剩余折旧年限分期确认损益，本期确认其他收益金额为25,162.69元

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
研发资助补贴款	245,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会 2019 年度企业研究开发资助款
2018 年企业研发投入激励	145,600.00	其他收益	深圳市龙华区科技创新局(深龙华府办规〔2018〕2 号) 2018 年度企业研发投入激励
龙华区工业稳增长补助	59,300.00	其他收益	深圳市龙华区工业和信息化局落实深圳市政府工业稳增长措施-区级资助
深圳市工业稳增长补助	210,000.00	其他收益	深圳市龙华区工业和信息化局落实深圳市工业稳增长措施专项政策-市级资助
工业稳增长资助	30,700.00	其他收益	深圳市龙华区工业和信息化局企业发展专项资金—工业稳增长资助(2019 年第四批)
稳岗补贴款	12,619.64	其他收益	深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴款
稳岗补贴款	11,218.00	其他收益	黄冈市黄州区工共就业和人才服务局失业保险基金稳岗补贴款
小 计	714,437.64		

(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
龙华区技改补贴款	1,520,000.00		221,667.64	1,298,332.36	其他收益	[注]
小 计	1,520,000.00		221,667.64	1,298,332.36		

[注]根据深圳市龙华区人民政府办公室《关于印发深圳市龙华区产业发展专项资金制造业分项目实施细则的通知》(深龙华府办规〔2017〕4 号),公司于 2019 年 8 月 21 日收到龙华区财政局拨付的关于产业发展专项资金-技术改造类补贴款 1,520,000.00 元,按照相应资产剩余折旧年限分期确认损益,本期确认其他收益金额为 221,667.64 元

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
企业研究开发资助	457,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会深发〔2016〕7 号企业研究开发资助
企业技术改造补贴	350,000.00	其他收益	深圳市工业和信息化局深工信投创字〔2019〕55 号企业技术改造补贴款
企业创新发展资助	17,280.00	其他收益	深圳市中小企业服务局深经贸信息规〔2017〕8 号企业创新发展资助款

稳岗补贴款	9,105.74	其他收益	深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴款
企业研发投入激励补贴	218,200.00	其他收益	深圳市龙华区科技创新局深龙华府办规〔2018〕2号企业研发投入激励补贴款
小 计	1,051,585.74		

(3) 2018 年度

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
企业研究开发资助	349,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会深财科〔2010〕173号企业研究开发资助
高新审定奖补资金	50,000.00	其他收益	龙岗区科技创新局深科技创新〔2018〕133号高新审定奖补资金
创新专项资金补助	300,000.00	其他收益	龙岗区科技创新局深龙华府办规〔2018〕2号创新专项资金补助
稳岗补贴款	14,879.97	其他收益	深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴款
两化融合项目资金	200,000.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会两化融合项目资金
小 计	913,879.97		

2. 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助金额	1,178,263.75	1,273,253.38	913,879.97

六、其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2020 年度				
领标生物公司	2020-11-18	2020-11-18	55,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
领标生物公司	佛山	佛山	制造业	100.00		设立

(二) 重要非全资子公司的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
巾帼荟公司	深圳	贸易服务	70.00		设立
我乐医疗公司	深圳	贸易	80.00		设立

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五(一)2、五(一)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

本公司定期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12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的98.01%(2019年12月31日:99.89%;2018年12月31日:100.00%)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,本公司运用银行借款等融资手段,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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金	1年以内	1-3年	3年以上

		额			
应付账款	14,242,041.60	14,242,041.60	14,242,041.60		
其他应付款	572,630.00	572,630.00	572,630.00		
小 计	14,814,671.60	14,814,671.60	14,814,671.60		

(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
应付账款	13,343,192.07	13,343,192.07	13,343,192.07		
其他应付款	553,120.00	553,120.00	553,120.00		
小 计	13,896,312.07	13,896,312.07	13,896,312.07		

(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
应付账款	28,549,538.69	28,549,538.69	28,549,538.69		
其他应付款	8,500.00	8,500.00	8,500.00		
小 计	28,558,038.69	28,558,038.69	28,558,038.69		

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。

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。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人

关联方名称	关联关系	经济性质或类型	身份证号码	任职情况	持股比例(%)
刘春静	实际控制人	自然人	21092219*****0020	总经理	51.00

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘芳	本公司股东

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘芳	8,000,000.00	2020.5.19-6.10	2020.6.29	

注：刘芳分别于2020年5月19日、6月1日、6月4日、6月5日、6月6日、6月8日、6月9日、6月10日打款100万元，累计800万元。

2. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	389.60 万元	287.24 万元	282.55 万元

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 报告分部

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

项 目	2020 年度		2019 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
婴儿类湿巾	35,576,355.12	24,395,572.95	78,679,177.24	49,256,102.93
医用及消毒类湿巾	200,916,732.42	133,292,038.21	47,608,893.04	32,175,514.05
日用清洁类湿巾	11,230,809.13	6,808,023.19	10,461,183.66	6,570,051.56
小 计	247,723,896.67	164,495,634.35	136,749,253.94	88,001,668.54

(续上表)

项 目	2018 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本
婴儿类湿巾	74,487,098.42	45,699,017.82
医用及消毒类湿巾	46,591,901.69	30,272,885.81
日用清洁类湿巾	5,042,803.54	3,643,341.36
小 计	126,121,803.65	79,615,244.99

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。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本报告期期初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 日财务报表不产生影响。

(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	摊余成本（贷款和应收款项）	12,713,407.76	摊余成本	12,713,407.76
应收账款	贷款和应收款项	47,695,829.42	摊余成本	47,695,829.42
其他应收款	贷款和应收款项	414,633.73	摊余成本	414,633.73
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	28,549,538.69	摊余成本	28,549,538.69
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	8,500.00	摊余成本	8,500.00

(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	12,713,407.76			12,713,407.76
应收账款	47,695,829.42			47,695,829.42
其他应收款	414,633.73			414,633.73
以摊余成本计量的总金融资产	60,823,870.91			60,823,870.91

2) 金融负债

摊余成本

应付账款	28,549,538.69			28,549,538.69
其他应付款	8,500.00			8,500.00
以摊余成本计量的总金融负债	28,558,038.69			28,558,038.69

(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（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	973,384.27			973,384.27
其他应收款	465.36			465.36

(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	655,722.07	-655,722.07	
合同负债		580,285.02	580,285.02
其他流动负债		75,437.05	75,437.05

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。

十三、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

母公司应收账款与合并应收账款相同，详见本财务报表附注五(一)2。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 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	2,304,950.86	100.00	946.12	0.04	2,304,004.74
合 计	2,304,950.86	100.00	946.12	0.04	2,304,004.74

(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	1,460,217.49	100.00	390.83	0.03	1,459,826.66
合 计	1,460,217.49	100.00	390.83	0.03	1,459,826.66

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1, 015, 099. 09	100. 00	465. 36	0. 05	1, 014, 633. 73
合 计	1, 015, 099. 09	100. 00	465. 36	0. 05	1, 014, 633. 73

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020. 12. 31			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 (%)
合并范围内关联方	600, 000. 00			600, 000. 00		
押金保证金	720, 714. 00			546, 644. 00		
出口退税	936, 930. 94			294, 031. 77		
应收暂付款	47, 305. 92	946. 12	2. 00	19, 541. 72	390. 83	2. 00
小计	2, 304, 950. 86	946. 12	0. 04	1, 460, 217. 49	390. 83	0. 03

② 2018 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23, 267. 84	465. 36	2. 00
小计	23, 267. 84	465. 36	2. 00

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	600, 000. 00		
押金保证金	391, 831. 25		
出口退税			
小计	991, 831. 25		

(2) 账龄情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	1, 158, 306. 86	528, 386. 24	85, 517. 84
1-2 年	214, 812. 75	2, 250. 00	600, 000. 00
2-3 年	2, 250. 00	600, 000. 00	11, 235. 00
3 年以上	929, 581. 25	329, 581. 25	318, 346. 25
小 计	2, 304, 950. 86	1, 460, 217. 49	1, 015, 099. 09

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 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	390.83			390.83
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	555.29			555.29
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	946.12			946.12

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	465.36			465.36
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-74.53			-74.53
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	390.83			390.83

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	

1 年以内	213.25	252.11						465.36
小 计	213.25	252.11						465.36

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	720,714.00	546,644.00	391,831.25
出口退税	936,930.94	294,031.77	
应收暂付款	47,305.92	19,541.72	23,267.84
合并范围内关联方往来	600,000.00	600,000.00	600,000.00
小 计	2,304,950.86	1,460,217.49	1,015,099.09

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 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
国家税务总局深圳市税务局	出口退税款	936,930.94	1 年以内	40.65	
深圳市昱南通电气有限公司	押金保证金	174,070.00	1 年以内	31.27	
		214,812.75	1-2 年		
		2,250.00	2-3 年		
		329,581.25	3 年以上		
深圳市我乐科技有限公司	合并关联方	600,000.00	3 年以上	26.03	
代付社保公积金	应收暂付款	47,305.92	1 年以内	2.05	946.12
小 计		2,304,950.86		100.00	946.12

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
深圳市我乐科技有限公司	合并关联方	600,000.00	3 年以上	41.09	
深圳市昱南通电气有限公司	押金保证金	214,812.75	1 年以内	37.43	
		2,250.00	1-2 年		
		329,581.25	3 年以上		
国家税务总局深圳市税务局	出口退税款	294,031.77	1 年以内	20.14	
社保公积金	应收暂付款	19,541.72	1-2 年	1.34	390.83
小 计		1,460,217.49		100.00	390.83

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
------	------	------	----	-----------------	------

深圳市我乐科技有限公司	合并关联方	600,000.00	1-2 年	59.11	
深圳市昱南通电气有限公司	押金保证金	2,250.00	1 年以内	32.68	
		11,235.00	2-3 年		
		318,346.25	3 年以上		
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	5.91	
社保公积金	应收暂付款	13,267.84	1 年以内	1.31	265.36
张欢欢	应收暂付款	10,000.00	1 年以内	0.99	200.00
小 计		1,015,099.09		100.00	465.36

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31			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	1,205,000.00		1,205,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00
合 计	1,205,000.00		1,205,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,150,000.00		1,150,000.00
合 计	1,150,000.00		1,150,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2020 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
巾帼荟公司	350,000.00			350,000.00		
我乐医疗公司	800,000.00			800,000.00		
领标生物公司		55,000.00		55,000.00		
小 计	1,150,000.00	55,000.00		1,205,000.00		

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
巾帼荟公司	350,000.00			350,000.00		
我乐医疗公司	800,000.00			800,000.00		
小 计	1,150,000.00			1,150,000.00		

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
-------	-----	------	------	-----	--------------	-------------

巾帼荟公司	350,000.00			350,000.00		
我乐医疗公司	800,000.00			800,000.00		
小 计	1,150,000.00			1,150,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	126,121,803.65	79,615,244.99
其他业务收入	132,551.54	129,474.52
合 计	126,254,355.19	79,744,719.51

2020 年度和 2019 年度母公司营业收入/营业成本与合并营业收入/营业成本相同，详见本财务报表附注五(二)1。

2. 研发费用

母公司研发费用与合并研发费用相同，详见本财务报表附注五(二)5。

3. 投资收益

母公司投资收益与合并投资收益相同，详见本财务报表附注五(二)8。

十四、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 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	74.63	47.93	52.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	72.98	45.47	49.97

(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 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.38	1.51	1.49	2.38	1.51	1.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33	1.44	1.43	2.33	1.44	1.43

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,478,374.32	30,270,834.32	29,818,071.46
非经常性损益	B	1,311,998.54	1,554,412.55	1,197,013.87
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	58,166,375.78	28,716,421.77	28,621,057.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	69,961,957.56	59,691,123.24	59,873,051.78
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	30,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	7		
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	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	3	7	7
其他	少数股东投入资本溢价归属于公司普通股股东的净资产	I1		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	79,701,144.72	63,159,873.73	57,282,087.51
加权平均净资产收益率	M=A/L	74.63%	47.93%	52.05%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	72.98%	45.47%	49.97%

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 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,478,374.32	30,270,834.32	29,818,071.46

非经常性损益	B	1,311,998.54	1,554,412.55	1,197,013.87
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	58,166,375.78	28,716,421.77	28,621,057.59
期初股份总数	D	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	5,000,000.00		
发行新股或债转股等增加股份数	F			
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	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	25,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	2.38	1.51	1.49
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	2.33	1.44	1.43

(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 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	41,983,035.64	26,886,001.99	56.15%	主要系营业收入增加同时客户回款较快所致
应收账款	22,014,438.36	34,379,599.21	-35.97%	主要系信用期较长的客户收入减少所致
预付款项	3,784,070.52	1,139,037.60	2.32 倍	主要系原材料无纺布市场供应不足, 供应商要求加大预付所致
其他应收款	1,704,004.74	859,826.66	98.18%	主要系应收出口退税增加所致
存货	13,799,965.91	7,489,590.86	84.26%	主要系主要为原材料备货增加所致
其他流动资产	3,336,304.21	779,892.33	3.27 倍	主要系支付申报相关费用 250.68 万元
长期待摊费用	1,146,972.60	697,278.24	64.49%	主要系新增黄冈装修费 99.73 万元
其他非流动资产	5,939,473.80	187,610.62	30.65 倍	主要系预付佛山生产基地优购房价保证金 500 万元
应付职工薪酬	3,555,931.22	2,027,830.29	75.36%	人员、人均工资、奖金增加所致
应交税费	7,845,826.47	4,736,243.15	65.66%	主要系收入增加期末应交所得税增加所致

递延收益	3,904,506.25	1,298,332.36	2 倍	主要系收到与资产相关的政府补助增加所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	257,298,362.92	137,386,106.01	87.28%	主要系国外客户自身规模扩大及新冠疫情影响, 订单增加所致
营业成本	172,035,977.27	88,626,351.06	94.11%	主要系随收入增加而增加所致
销售费用	1,275,915.57	2,817,609.97	-54.72%	主要系根据新收入准则相关运费调整到营业成本所致
所得税费用	9,455,378.05	4,475,660.62	1.11 倍	主要系当期利润增加, 应纳税所得额增加所致

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
货币资金	26,886,001.99	12,713,407.76	1.11 倍	主要系期末赎回理财产品 1,400.00 万所致
预付款项	1,139,037.60	628,143.71	81.33%	主要系增加预付上海行动成功企业管理有限公司培训费所致
应付账款	13,343,192.07	28,549,538.69	-53.26%	主要系 2019 年公司与稳健医疗、全棉时代签订三方协议抵销了期末应付账款所致
应付职工薪酬	2,027,830.29	1,522,665.58	33.18%	主要系 2019 年末因完成预期业绩计提奖金较多所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
研发费用	7,232,290.24	5,358,766.40	34.96%	主要系 2019 年为客户研发新产品导致投入的物料增加所致
其他收益	1,273,253.38	913,879.97	39.32%	主要系收到的政府补助增加所致

维尼健康(深圳)股份有限公司

二〇二一年三月十五日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

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5月28日转制

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》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为关于维尼健康(深圳)股份有限公司 IPO 申报招股说明书中提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



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、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 2011年11月8日

证书有效期至: 2012年11月8日



仅为关于锦居健康(深圳)股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件 (原件与复印件一致), 仅用于说明 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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)

登记机关



仅为关于维尼健康(深圳)股份有限公司IPO申报报告(特殊普通合伙)文件的复印件(原件与复印件一致)，仅用于说明 天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法营业 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

2020年03月13日



姓 名 邓华明
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1984-06-13
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)深圳分所
身份证号码 421224198406130030
Identity card No.



仅为关于维尼健康(深圳)股份有限公司 IPO 申报报告之
目的而提供文件的复印件, 仅用于说明邓华明是中国注
册会计师 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他
用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 330000010108

No. of Certificate

批准注册单位: 深圳市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 01 月 09 日

Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

效一年
year after



邓华明

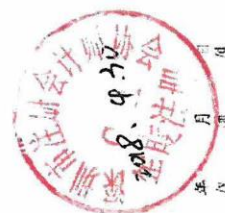
330000010108
深圳市注册会计师协会

年 月 日
y m d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 陈亚娟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-07-28
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(深圳分所)
Working unit
身份证号码 34128219880726242
Identity card No.



证书编号: 3300000015815

No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 05 日

Date of Issuance

仅为关于维尼健康(深圳)股份有限公司IPO申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈亚娟是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本
证
书



陈亚娟
3300000015815
深圳市注册会计师协会

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
Year Month Day