

浙江优全护理用品科技股份有限公司

2018 年-2021 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—9 页
二、财务报表.....	第 10—17 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 10—11 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 12 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 13 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 14—17 页
三、财务报表附注	第 18—166 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕10108号

浙江优全护理用品科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江优全护理用品科技股份有限公司（以下简称优全护理公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度、2021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，公允反映了优全护理公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年度、2020年度、2021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，我们独立于优全护理公司，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 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 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

相关会计年度：2020 年度、2021 年 1—6 月。

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十六)及附注五(二)1。

优全护理公司的营业收入主要来自于生产销售非织造材料和护理用品。2020 年度，优全护理公司营业收入金额为人民币 337,404.45 万元；2021 年 1—6 月，优全护理公司营业收入金额为人民币 98,715.03 万元。

根据优全护理公司与其客户的销售合同约定：对于内销产品，由公司负责发货方式，在客户签收后确认收入；由客户自提方式，公司在客户签收提货后确认收入；电商平台销售模式的，公司在客户快递签收七天后确认收入；对于外销产品，公司在产品报关、离港，取得提单后，确认收入。

由于营业收入是优全护理公司关键业绩指标之一，可能存在优全护理公司管理层(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。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。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，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

(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、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，并分析波动原因；

(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、签收记录等；对于出口收入，获取海关询证数据并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、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本期销售额；

(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、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) 分析并核查主要客户及变化情况，对主要客户了解其基本情况并进行实地走访，以确认销售收入金额以及与优全护理公司是否存在关联关系；

(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。

相关会计年度：2018 年度、2019 年度。

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十六)及附注五(二)1。

优全护理公司的营业收入主要来自于生产销售非织造材料和护理用品。2018 年度，优全护理公司营业收入金额为人民币 115,067.62 万元；2019 年度，优全护理公司营业收入金额为人民币 131,627.45 万元。

根据优全护理公司与其客户的销售合同约定：对于内销产品，由公司负责发运方式，在客户签收后确认收入；由客户自提方式，公司在客户签收提货后确认收入；电商平台销售模式的，公司在客户快递签收七天后确认收入；对于外销产品，公司在产品报关、离港，取得提单后，确认收入。

由于营业收入是优全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，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

(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、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，并分析波动原因；

(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、签收记录等；对于出口收入，获取海关询证数据并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、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本期销售额；

(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、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) 分析并核查主要客户及变化情况，对主要客户了解其基本情况并进行实地走访，以确认销售收入金额以及与优全护理公司是否存在关联关系；

(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

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月。

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)3。

截至 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，优全护理公司财务报表所示应收账款账面余额分别为人民币 13,032.97 万元、15,805.76 万元和 16,047.81 万元，坏账准备余额分别为人民币 808.42 万元、939.90 万元和 1,002.33 万元，账面价值分别为人民币 12,224.54 万元、14,865.86 万元和 15,045.48 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) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 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；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与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、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 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；

(7) 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。

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(十一)及五(一)3。

截至 2018 年 12 月 31 日，优全护理公司财务报表所示应收账款账面余额为人民币 13,112.60 万元，坏账准备余额为人民币 716.15 万元，账面价值为人民币 12,396.46 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) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 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；评价管理层减值测试方法(包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例)的合理性；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算是否准确；

(6) 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；

(7) 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。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)7。

截至 2018 年 12 月 31 日，优全护理公司财务报表所示存货账面余额为人民币 9,406.13 万元，账面价值为人民币 9,058.84 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，优全护理公司财务报表所示存货账面余额为人民币 11,255.18 万元，账面价值为人民币 10,982.69 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，优全护理公司财务报表所示

存货账面余额为人民币 17,317.27 万元，账面价值为人民币 16,857.67 万元；截至 2021 年 6 月 30 日，优全护理公司财务报表所示存货账面余额为人民币 21,825.79 万元，账面价值为人民币 20,634.97 万元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货可变现净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) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；复核管理层计提存货跌价准备的方法是否适当，前后期是否一致；
- (3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；
- (4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；
- (5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- (6) 结合存货监盘，检查是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计相关存货的可变现净值；
- (7) 检查与存货可变现净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，管理层负责评估优全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。

优全护理公司治理层（以下简称治理层）负责监督优全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，就可能导致对优全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优全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）就优全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 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 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）



中国注册会计师：



二〇二一年九月十日

资产 产 负 债 表 (资 产)

编制单位: 浙江优全护理用品科技股份有限公司
单位: 人民币元

资 产	注 释 号	2021年6月30日		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	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	156,915,253.26	52,847,363.94	597,210,406.46	125,620,549.96	112,961,658.68	93,135,441.78	15,977,638.87	6,791,896.89
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	2	122,245,420.07	36,819,814.42	148,658,566.70	73,434,609.35	150,454,781.28	37,849,834.02	1,629,954.56	727,495.90
应收账款	3	8,201,910.82		11,349,912.13		4,201,503.13		123,964,596.39	26,557,142.31
预付款项	4	37,812,563.99	11,474,230.92	67,102,070.16	26,206,820.74	23,657,817.04	77,654,194.60	13,451,005.96	2,222,525.07
其他应收款	5	9,047,222.02	71,796,113.34	31,367,789.70	47,900,191.42	11,154,513.53	124,679,294.23	19,245,963.02	14,226,199.48
存货	6	206,349,701.85	107,303,464.70	168,576,657.09	76,286,758.46	109,826,914.34	66,247,182.92	90,588,424.53	49,002,267.26
合同资产	7								
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产	8	15,342,657.40	5,846,012.83	78,448,809.11	13,023,697.78	50,248,520.62	2,104,102.08	20,674,501.86	2,462,643.23
其他流动资产		555,974,729.21	286,087,000.15	1,102,714,211.35	362,472,627.71	462,505,708.62	401,670,049.63	285,532,085.19	101,990,170.14
流动资产合计									
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	9	683,785,803.18	206,975,125.44	702,966,812.82	205,894,370.22	571,234,873.05	160,273,626.83	430,994,429.15	140,886,348.52
在建工程	10	571,189,263.91	435,494,585.09	430,174,269.69	321,159,732.19	126,830,785.70	38,993,287.66	102,468,413.43	14,842,197.88
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	11	15,134,763.25	348,788.44	66,954,898.82	55,133,210.93	28,564,366.26	23,450,663.84	25,405,462.20	20,339,344.15
无形资产	12	126,518,340.42	114,904,972.71						
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	13	9,740,874.95	4,259,082.76	8,829,469.91	3,001,641.82	248,463.96	2,627,392.24	246,452.19	
递延所得税资产	14	87,073,000.00				7,718,823.00		5,415,428.30	
其他非流动资产	15								
非流动资产合计									
资产总计		2,049,416,774.92	1,354,122,561.96	2,311,639,662.59	1,209,374,590.24	1,197,103,020.59	836,089,834.71	850,062,270.46	487,132,875.20

法定代表人: 潘薇红 主管会计工作的负责人: 潘薇红 会计机构负责人: 赵云

荣 印 华 33052290004169

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审 核 之 章

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：浙江优全护理用品科技股份有限公司 2021年6月30日 2020年12月31日 2019年12月31日 2018年12月31日 会企01表 单位：人民币元

项目	2021年6月30日		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	合并	母公司
负债和所有者权益								
流动负债：								
短期借款	152,161,430.56	30,032,083.33	212,224,480.95	20,026,583.33	294,415,481.25	85,046,575.00	206,050,000.00	61,750,000.00
交易性金融负债	363,613.19							
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	107,598,747.93	285,692,688.36	119,447,730.58	86,253,278.71	8,000,000.00	22,000,000.00	6,000,000.00	97,836,567.82
应付账款					105,656,288.36	54,299,419.72	98,035,188.04	4,142,181.20
预收款项					12,763,672.07	9,738,987.14	8,171,022.76	
合同负债	21,721,712.10	22,305,907.60	36,833,218.87	10,293,070.67	12,549,349.68	6,061,098.13	8,170,908.38	4,112,177.41
应付职工薪酬	17,307,278.63	8,805,103.58	19,382,443.76	9,456,401.43	6,149,481.61	1,475,617.17	6,766,075.26	539,636.26
应交税费	11,387,073.77	6,787,225.75	190,220,630.13	10,634,727.39	21,060,977.11	7,824,694.08	42,015,746.23	12,466,243.24
其他应付款	28,479,073.75	7,289,370.03	27,034,880.83	8,479,759.44	38,505,834.46	9,356,562.23	50,890,035.54	8,337,922.88
持有待售负债					158,948.36	158,948.36		
一年内到期的非流动负债	14,108,359.41	8,402,658.56	21,286,815.33	16,723,801.25	499,260,032.90	195,961,901.83	426,098,976.21	189,184,728.81
其他流动负债	1,846,549.71	2,482,800.96	3,748,658.93	900,309.91	40,068,215.28	22,032,946.53	28,000,000.00	4,000,000.00
流动负债合计	354,973,839.05	371,797,838.17	630,178,859.38	162,767,932.13				
非流动负债：								
长期借款	11,200,000.00	11,200,000.00	3,304,134.17	3,304,134.17				
应付债券								
其中：优先股								
永续债								
租赁负债	14,200,047.06	172,642.47						
长期应付款	422,290.59		2,882,685.49		40,812,176.59	12,724,405.77	42,995,783.32	971,677.53
长期应付职工薪酬								
预计负债	288,009.45				37,478,877.67	11,172,578.39	35,018,189.35	7,560,778.36
递延收益	47,037,898.48		39,156,820.99	13,205,800.07	120,468.93			
递延所得税负债	74,835.57		85,137.47					
其他非流动负债								
非流动负债合计	73,223,081.15	32,540,139.21	45,428,778.12	16,509,934.24	118,479,738.47	45,929,930.69	106,013,972.67	12,532,455.89
负债合计	428,196,920.20	404,337,977.38	675,607,637.50	179,277,866.37	617,739,771.37	241,891,832.52	532,112,948.88	201,717,184.70
所有者权益(或股东权益)：								
实收资本(或股本)	113,250,000.00	113,250,000.00	113,250,000.00	113,250,000.00	113,250,000.00	113,250,000.00	98,800,000.00	98,800,000.00
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积	234,531,303.53	337,010,449.27	234,525,826.43	337,010,449.27	220,684,794.76	323,581,309.27	73,384,794.76	176,281,309.27
减：库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	56,625,000.00	56,625,000.00	56,625,000.00	56,625,000.00	15,736,669.29	15,736,669.29	1,033,438.12	1,033,438.12
一般风险准备								
未分配利润	1,137,954,449.27	442,899,135.31	1,157,738,210.90	523,211,274.60	206,417,701.11	141,630,023.63	126,323,300.25	9,300,943.11
归属于母公司所有者权益合计	1,542,360,752.80		1,562,139,037.33		556,089,165.16		299,541,533.13	
少数股东权益	78,859,101.92		73,892,987.76		23,274,084.06		18,407,788.45	
所有者权益合计	1,621,219,854.72	949,784,584.58	1,636,032,025.09	1,030,096,723.87	579,363,249.22	594,198,002.19	317,949,321.58	285,415,690.50
负债和所有者权益总计	2,049,416,774.92	1,354,122,561.96	2,311,639,662.59	1,209,374,590.24	1,197,103,020.59	836,089,834.71	850,062,270.46	487,132,875.20

法定代表人：

严荣印

33052290004169

主管会计工作的负责人：

潘淑红

潘淑红

会计机构负责人：

赵云

赵云

利润表

编制单位：浙江伏安护理用品科技股份有限公司

单位：人民币元

项	注释号	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018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	1	987,150,258.26	357,099,446.98	3,374,044,458.10	786,725,574.45	1,316,274,533.14	412,645,544.14	1,150,676,182.38	277,844,064.95
减：营业成本	1	797,416,727.84	291,955,853.98	1,699,519,771.95	570,343,730.89	1,048,399,245.53	315,795,847.24	944,571,713.01	219,334,132.16
税金及附加	2	3,810,074.91	1,356,453.02	20,052,033.67	4,330,949.82	6,634,815.15	2,333,844.11	6,606,055.44	1,729,621.97
销售费用	3	19,395,801.03	6,942,526.91	32,825,100.94	14,865,554.02	69,728,681.59	35,739,962.70	64,000,387.88	30,945,876.05
管理费用	4	22,440,582.78	10,300,852.07	55,653,707.33	33,562,284.27	27,133,120.58	14,604,189.62	31,310,526.05	15,241,935.08
研发费用	5	35,118,015.04	10,184,698.63	107,961,016.96	25,420,879.24	48,803,644.97	13,676,288.32	42,256,306.16	9,884,531.42
财务费用	6	6,203,517.38	695,553.82	35,286,571.70	4,198,287.16	26,579,259.71	7,785,149.08	23,645,990.33	7,904,280.24
其中：利息费用	6	4,598,414.07	1,133,379.60	15,655,889.47	3,809,612.30	26,761,185.54	7,728,238.46	23,650,189.16	7,601,979.23
利息收入	7	1,681,955.74	723,807.80	3,787,660.81	1,435,210.07	196,397.47	43,757.60	134,644.57	25,341.68
加：其他收益	7	15,576,686.68	2,131,542.60	24,785,889.37	4,368,913.06	22,104,962.10	4,223,437.26	16,609,286.56	2,808,943.89
投资净收益（损失以“-”号填列）	8	226,849.31	494,390.75	3,518,794.89	479,671,534.65		121,020,000.00	-371,180.00	20,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	9	-363,613.19	1,849,451.96	-1,575,978.71	-1,137,305.25	-2,751,728.07	-2,212,300.97	-7,426,889.04	-3,481,004.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	1,884,697.35	-5,140,729.66	-13,865,558.16	-9,403,308.16	-3,283,870.44	-2,023,904.95	308,391.61	-50,858.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11	-16,022,902.37	-17,391.45	-152,160.14	-186,754.14	-120,604.28	-144,090.97	47,404,812.64	12,080,768.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	12	103,373,363.51	34,970,782.75	1,475,477,242.80	607,116,669.21	104,954,524.92	143,573,403.44	10,385,831.48	3,852,758.54
营业利润（亏损以“-”号填列）	13	2,849,428.28	2,086,844.29	3,802,469.65	3,722,979.64	1,304,669.24	1,095,273.46	926,554.19	151,741.05
加：营业外收入	14	377,460.73	78,776.61	3,036,218.24	500,491.46	457,177.15	263,757.45	56,864,089.93	15,781,785.99
减：营业外支出	14	105,845,331.05	36,978,850.43	1,476,243,494.21	610,339,357.39	105,802,017.01	144,404,919.45	4,102,981.69	15,781,785.99
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	7,897,501.43	4,040,989.72	210,366,569.34	17,994,775.71	5,158,089.37	-2,627,392.24	52,761,108.24	15,781,785.99
减：所得税费用		97,947,829.63	32,937,860.71	1,265,876,924.87	592,344,381.68	100,643,927.64	147,032,311.69	52,761,108.24	15,781,785.99
净利润（净亏损以“-”号填列）		97,947,829.63	32,937,860.71	1,265,876,924.87	592,344,381.68	100,643,927.64	147,032,311.69	52,761,108.24	15,781,785.99
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,466,238.37		1,162,083,840.50		94,797,632.03		50,512,006.21	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,481,591.26		103,793,084.37		5,846,295.61		2,249,102.03	
（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）									
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									
综合收益总额		97,947,829.63	32,937,860.71	1,265,876,924.87	592,344,381.68	100,643,927.64	147,032,311.69	52,761,108.24	15,781,785.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,466,238.37		1,162,083,840.50		94,797,632.03		50,512,006.21	
归属于少数股东的综合收益总额		4,481,591.26		103,793,084.37		5,846,295.61		2,249,102.03	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.83		10.26		0.96		0.61	
（二）稀释每股收益		0.83		10.26		0.96		0.61	
法定代表人：									
主管会计工作的负责人：									
会计机构负责人：									

荣印华
3305229064160

赵云

现金流量表

编制单位: 浙江优金护理用品科技股份有限公司 单位: 人民币元

项目	2021年1-6月		2020年度		2019年度		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	1,026,735,685.41	393,327,154.72	3,594,131,030.78	791,309,153.71	1,209,253,470.28	431,194,053.86	285,690,228.33
收到的税费返还	77,212,725.55	27,231,045.94	66,834,182.29	4,603,899.55	51,501,773.55	6,170,934.47	1,887,068.72
收到其他与经营活动有关的现金	26,651,940.35	14,844,410.25	38,671,428.93	12,578,336.77	23,235,023.56	9,399,514.62	14,245,357.59
经营活动现金流入小计	1,130,600,351.31	435,402,620.91	3,699,636,642.00	808,491,390.03	1,283,990,267.39	446,764,502.95	301,822,654.64
购买商品、接受劳务支付的现金	779,356,555.90	42,727,557.92	1,757,821,204.54	527,866,442.86	924,733,940.51	397,279,130.16	150,634,845.17
支付给职工以及为职工支付的现金	99,839,540.48	46,850,823.32	138,806,977.77	69,679,523.27	94,407,096.06	46,282,935.79	34,535,226.83
支付的各项税费	204,103,982.12	10,728,775.24	177,386,024.85	23,642,007.04	29,074,183.40	3,098,942.38	3,062,861.98
支付其他与经营活动有关的现金	30,744,443.92	13,292,944.33	69,077,176.11	26,324,907.02	85,278,144.32	75,303,140.12	35,080,283.76
经营活动现金流出小计	1,114,044,522.41	113,600,100.81	2,143,091,383.27	647,512,880.19	1,133,493,364.29	1,064,580,802.25	223,313,217.74
经营活动产生的现金流量净额	16,555,828.90	321,802,520.10	1,556,545,258.73	160,978,509.84	150,496,903.10	-40,326,053.72	78,509,436.90
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金	60,000,000.00		300,000,000.00				2,585,420.00
取得投资收益收到的现金	225,857.56	16,529.09	3,518,794.89	599,671,534.65	0.00	11,020,000.00	40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	434,055.00	8,000.00	287,000.00	201,000.00	655,731.55	256,638.92	94,827.59
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计	60,659,912.56	22,844,529.09	303,785,794.89	13,600,000.00	655,731.55	11,276,638.92	1,805,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	339,105,860.69	253,764,326.69	567,411,247.11	397,198,931.57	225,898,978.34	60,605,235.82	41,900,727.59
投资支付的现金		44,340,000.00	360,000,000.00	52,638,192.86			66,998,719.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							1,340,000.00
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计	339,105,860.69	298,104,326.69	927,411,247.11	449,537,124.43	225,898,978.34	60,605,235.82	964,290.00
投资活动产生的现金流量净额	-278,445,948.13	-289,259,797.60	-623,625,452.22	137,035,410.22	-225,243,246.79	-49,328,596.90	-27,402,282.05
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金	490,000.00		3,973,761.00		158,950,000.00	158,950,000.00	57,753,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	490,000.00		3,973,761.00				
取得借款收到的现金	238,000,000.00	55,000,000.00	410,300,000.00	76,300,000.00	460,164,720.60	160,764,720.60	70,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					374,750,862.00	20,000,000.00	128,087,501.04
筹资活动现金流入小计	238,490,000.00	55,000,000.00	414,273,761.00	161,300,000.00	993,865,582.60	339,714,720.60	256,190,501.04
偿还债务支付的现金	298,600,000.00	45,600,000.00	516,200,000.00	145,200,000.00	360,200,000.00	118,820,000.00	35,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,878,212.15	114,383,303.91	283,377,844.63	173,813,533.83	26,582,705.92	6,701,436.54	3,162,281.06
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	416,478,212.15	160,000,000.00	800,000,000.00	319,013,533.83	386,782,705.92	125,521,436.54	38,762,281.06
筹资活动产生的现金流量净额	71,611,787.85	96,000.00	60,334,615.66	104,102,826.82	438,691,219.62	40,531,160.81	268,619,343.18
四、汇率变动对现金流量及现金流量净额的影响	-181,015,917.70	160,079,303.91	839,912,460.29	423,116,360.65	825,473,925.54	165,832,597.35	307,381,624.24
五、现金及现金等价物净增加额	-441,760,676.00	-236,604.61	-425,638,699.29	-261,816,360.65	168,391,657.06	173,882,123.25	-51,191,123.20
加: 期初现金及现金等价物余额	595,475,496.45	125,470,549.96	106,433,149.12	34,485,108.18	95,259,703.97	84,393,544.89	-235,408.64
六、期末现金及现金等价物余额	153,714,820.45	52,697,353.94	595,475,496.45	125,470,549.96	106,433,149.12	90,985,441.78	6,827,305.53

法定代表人:

荣印华 33052290004169

主管会计工作的负责人:

潘淑红

潘淑红

会计机构负责人:

赵云

赵云

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江华丰防护用品科技股份有限公司 2021年1-6月 2020年度 单位：人民币元

项 目	2021年1-6月													2020年度												
	归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益							归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益						
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	113,250,000.00		234,531,303.53		56,625,000.00	1,137,738,210.90	73,892,987.76	1,636,032,025.09	113,250,000.00	220,684,794.76			15,736,668.29	206,417,701.11	23,274,084.06	579,383,249.22										
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	113,250,000.00		234,531,303.53		56,625,000.00	1,137,738,210.90	73,892,987.76	1,636,032,025.09	113,250,000.00	220,684,794.76			15,736,668.29	206,417,701.11	23,274,084.06	579,383,249.22										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,477.10			-19,783,761.63	4,966,114.16	-14,812,170.37		13,841,031.67			40,888,330.71	951,320,509.79	50,618,933.70	1,056,668,775.87										
（一）综合收益总额						93,466,238.37	4,481,591.26	97,947,829.63						1,162,083,840.50	102,793,084.37	1,265,876,924.87										
（二）所有者投入和减少资本							490,000.00	490,000.00		13,429,140.00					20,737,711.00	34,166,851.00										
1. 所有者投入的普通股							490,000.00	490,000.00							20,737,711.00	20,737,711.00										
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										13,429,140.00																
4. 其他																										
（三）利润分配						-113,250,000.00		-113,250,000.00					40,888,330.71	-210,763,330.71	-73,500,000.00	-243,375,000.00										
1. 提取盈余公积													40,888,330.71	-40,888,330.71												
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配						-113,250,000.00		-113,250,000.00							-73,500,000.00	-243,375,000.00										
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转			5,477.10				-5,477.10			411,891.67					-411,891.67											
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			5,477.10				-5,477.10			411,891.67					-411,891.67											
（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	113,250,000.00		234,531,303.53		56,625,000.00	1,137,954,449.27	78,859,101.92	1,621,219,854.72	113,250,000.00	234,525,826.43			56,625,000.00	1,157,738,210.90	73,892,987.76	1,636,032,025.09										

法定代表人： 潘淑红 赵云

会计机构负责人： 赵云

天院会计师事务所(普通合伙) 审校之章

荣印 33052200004169

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江伟全护理用品科技股份有限公司
单位：人民币元
2019年度
2018年度

项 目	2019年度										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	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 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	98,800,000.00					1,033,438.12		126,323,300.25	18,407,788.45	317,949,321.58	82,900,000.00					153,359.00		83,672,637.92	12,893,686.42	195,219,713.34
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	98,800,000.00					1,033,438.12		126,323,300.25	18,407,788.45	317,949,321.58	82,900,000.00					153,359.00		83,672,637.92	12,893,686.42	195,219,713.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,450,000.00					14,703,231.17		80,094,400.86	4,865,295.61	261,413,927.64	15,900,000.00					880,049.12		42,650,602.33	5,514,102.03	122,729,608.24
（一）综合收益总额								94,797,032.03	5,846,295.61	100,643,927.64								50,512,046.21	2,249,102.03	52,761,108.24
（二）所有者投入和减少资本	14,450,000.00									161,750,000.00	15,900,000.00								3,265,000.00	69,968,500.00
1. 所有者投入的普通股	14,450,000.00									158,950,000.00	15,900,000.00								3,265,000.00	61,018,000.00
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										2,800,000.00										8,950,500.00
4. 其他																				
（三）利润分配								-14,703,231.17	-980,000.00	-980,000.00								-1,578,178.60		
1. 提取盈余公积								-14,703,231.17										-1,578,178.60		
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配									-980,000.00	-980,000.00										
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）											6,981,294.76							-6,283,165.28		
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											6,981,294.76							-6,283,165.28		
（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	113,250,000.00					15,736,669.29		206,417,701.11	23,274,084.06	579,363,249.22	98,800,000.00					1,033,438.12		126,323,300.25	18,407,788.45	317,949,321.58

法定代表人：

（签字）



主管会计工作的负责人：

（签字）



会计机构负责人：

（签字）



母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江佳合护理用品科技股份有限公司 单位：人民币元

项 目	2021年1-6月					2020年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 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	所有者权益合计
一、上年期末余额	113,250,000.00		337,010,449.27				56,625,000.00	523,211,274.60	1,030,096,723.87	113,250,000.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	113,250,000.00		337,010,449.27				56,625,000.00	523,211,274.60	1,030,096,723.87	113,250,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（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										
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	113,250,000.00		337,010,449.27				56,625,000.00	442,899,135.31	949,784,584.58	113,250,000.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

荣印华



潘淑红

赵云

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江世金护理用品科技股份有限公司
单位：人民币元

项 目	2019年度										2018年度				
	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
一、上年期末余额	98,800,000.00		176,281,309.27				1,033,438.12	9,300,943.11	285,415,690.50	82,900,000.00		118,496,514.51		153,389.00	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	98,800,000.00		176,281,309.27				1,033,438.12	9,300,943.11	285,415,690.50	82,900,000.00		118,496,514.51		153,389.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,450,000.00		147,300,000.00				14,703,231.17	132,329,080.52	308,782,311.69	15,900,000.00		57,784,794.76		830,049.12	
（一）综合收益总额								147,032,311.69	147,032,311.69						
（二）所有者投入和减少资本	14,450,000.00		147,300,000.00						161,750,000.00	15,900,000.00		50,803,500.00			
1. 所有者投入的普通股	14,450,000.00		144,500,000.00						158,950,000.00	15,900,000.00		45,540,300.00			
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															
4. 其他			2,800,000.00						2,800,000.00						
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积							14,703,231.17	-14,703,231.17				5,263,200.00			
2. 对所有者（或股东）的分配							14,703,231.17	-14,703,231.17						1,578,178.60	
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）												6,981,294.76		-6,981,294.76	
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												6,981,294.76		-6,981,294.76	
（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	113,250,000.00		323,581,309.27				15,736,669.29	141,630,023.63	594,198,002.19	98,800,000.00		176,281,309.27		1,033,438.12	

法定代表人：赵云

主管会计工作的负责人：潘淑红

会计机构负责人：赵云

荣印 33052290004169

浙江优全护理用品科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江优全护理用品科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身浙江优全护理用品科技有限公司(以下简称优全有限公司)系由浙江金三发卫生材料科技有限公司(原浙江金三发非织造布有限公司)投资设立,于2012年7月6日在长兴县市场监督管理局登记注册,取得注册号为91330522050113126E的营业执照。优全有限公司以2018年9月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2018年11月23日在湖州市市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为91330522050113126E的营业执照,注册资本11,325.00万元,股份总数11,325万股(每股面值1元)。

本公司属非织造布制造行业。主要经营活动为非织造布和个人护理用品的研发、生产和销售。产品主要有:水刺布、纺粘布、湿巾、干巾和尿裤等。

本财务报表业经公司2021年9月10日第一届第二十三次董事会批准对外报出。

本公司将浙江金三发卫生材料科技有限公司(以下简称金三发卫材)、长兴金科进出口有限公司(以下简称金科进出口)、浙江蒂斯波斯卫生用品有限公司、广东金三发科技有限公司(以下简称广东金三发)、上海优全卫生科技有限公司、上海优一护理用品有限公司、湖州优洁卫生用品科技有限公司、浙江优全电子商务有限公司、浙江樱王电子商务有限公司、浙江壹裤电子商务有限公司、杭州优全电子商务有限公司、浙江优全卫生材料有限公司、湖州优全供应链管理有限公司、江苏金三发卫生材料科技有限公司、长兴优全电子商务有限公司、湖州知云电子商务有限公司、湖州银科进出口有限公司、浙江丝铂新材料科技有限公司、浙江优全信息科技有限公司、金三发(湖北)医疗卫生材料科技有限公司、优全(湖北)医疗卫生护理用品科技有限公司、优全(湖北)数字科技有限公司、优全(武汉)护理用品科技有限公司等二十三家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

（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 2021 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。

（十）金融工具

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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——应收融资保证金组合	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	
其他应收款——应收合并范围内关联往来组合	款项性质	

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——应收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
合同资产——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，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
合同资产——应收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)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 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。

(十一) 应收款项

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年度 1-6 月

详见本财务报表附注三(十)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 1,000 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	应收商业承兑汇票 计提比例(%)	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内(含，下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

对应收银行承兑汇票、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) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 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。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 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	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

公司的售后回租形成融资租赁业务中固定资产出售及融资租赁交易密切关联，能够确定于租赁期满回购且购买价款远低于回购时资产的公允价值。公司将这一系列交易作为一个整体，为真实地反映经济业务实质，遵循实质重于形式的原则，按抵押借款交易进行会计处理。

(十八) 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。

（十九）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。

（二十）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

管理软件	3-10
------	------

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。

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 收入

1. 2020 年度和 2021 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；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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

1) 非织造材料和护理用品

公司非织造材料和护理用品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，对于内销产品，由公司负责发运方式，在客户签收后确认收入；由客户自提方式，公司在客户签收提货后确认收入；电商平台销售模式的，公司在客户快递签收七天后确认收入；对于外销产品，公司在产品报关、离港，取得提单后，确认收入。

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

公司主要销售非织造材料和护理用品等产品。对于内销产品，由公司负责发运方式，在客户签收后确认收入；由客户自提方式，公司在客户签收提货后确认收入；电商平台销售模式的，公司在客户快递签收七天后确认收入；对于外销产品，公司在产品报关、离港，取得提单后，确认收入。

（二十七）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，以购建或以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。

（二十八）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十九）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。

（三十）租赁

1. 2021 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权

有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2018 年度、2019 年度和 2020 年度

(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。

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。

(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。

公司的售后回租形成融资租赁业务中固定资产出售及融资租赁交易密切关联，能够确定于租赁期满回购且购买价款远低于回购时资产的公允价值。公司将这一系列交易作为一个整体，为真实地反映经济业务实质，遵循实质重于形式的原则，按抵押借款交易进行会计处理。

(三十一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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	[注 1]
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	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%[注 2]

[注 1]根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%；原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%；原适用 11%税率且出口退税率为 11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 10%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号),自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%和 10%税率的,税率分别调整为 13%、9%;原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物,出口退税率调整至 13%;原适用 10%税率且出口退税率为 9%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整至 9%。2019 年 12 月 31 日前(含 2019 年 4 月 1 日前),纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为,适用增值税免退税办法的,购进时已按调整前税率征收增值税的,执行调整前的出口退税率,购进时已按调整后税率征收增值税的,执行调整后的出口退税率。

公司及子公司货物销售收入 2018 年 1-4 月按 17%的税率计缴,2018 年 5-12 月和 2019 年 1-3 月按 16%的税率计缴,自 2019 年 4 月 1 日起按 13%的税率计缴;公司及子公司金三发卫材出口湿巾实行“免、抵、退”政策,2018 年 1-10 月退税率为 13%,2018 年 11-12 月和 2019 年 1-6 月退税率为 16%,2019 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日退税率为 13%;出口无纺布和干巾实行“免、抵、退”政策,2018 年 1-7 月退税率为 17%,2018 年 8-12 月和 2019 年 1-6 月退税率为 16%,2019 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日退税率为 13%。

长兴金科进出口有限公司出口货物实行“免、抵、退”政策,2018 年 1-10 月退税率为 13%,2018 年 11-12 月和 2019 年度 1-3 月退税率为 16%,2019 年 4 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日退税率为 13%

[注 2]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
浙江金三发卫生材料科技有限公司	15%	15%	15%	15%
广东金三发科技有限公司	15%	15%	15%	25%
浙江优全卫生材料有限公司	25%	25%	20%	20%
江苏金三发卫生材料科技有限公司	25%	25%		
优全(湖北)数字科技有限公司	20%	20%		
优全(武汉)护理用品科技有限公司	20%			
长兴金科进出口有限公司	25%	25%	20%	25%
杭州优全电子商务有限公司	20%	20%	25%	20%
除上述以外的其他纳税主体	20%	20%	20%	20%

(二) 税收优惠

1. 根据科技部、财政部和国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195号)、全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2016)149号文,公司及子公司金三发卫材通过高新技术企业认定,所得税优惠期为2016-2018年度,2018年减按15%的税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部和国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195号)、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2019年高新技术企业备案的复函(国科火字(2020)32号文)、《关于公示广东省2019年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》,公司及子公司金三发卫材、广东金三发通过高新技术企业认定,所得税优惠期为2019-2021年度,2019年度、2020年和2021年1-6月减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税(2018)77号),自2018年1月1日至2020年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司浙江蒂斯波斯卫生用品有限公司、上海优全卫生科技有限公司、上海优一护理用品有限公司、湖州优洁卫生用品科技有限公司、浙江优全电子商务有限公司、浙江樱王电子商务有限公司、浙江壹裤电子商务有限公司、杭州优全电子商务有限公司和浙江优全卫生材料有限公司2018年度应纳税所得额低于100万元,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号)等规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司长兴金科进出口有限公司、浙江蒂斯波斯卫生用品有限公司、上海优全卫生科技有限公司、上海优一护理用品有限公司、湖州优洁卫生用品科技有限公司、浙江优全电子商务有限公司、浙江樱王电子商务有限公司、浙江壹裤电子商务有限公司和浙江优全卫生材料有限公司2019年度应纳税所得额低于100万元,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司湖州优全供应链管理有限公司2019年度应纳税所得额超过100万元

但不超过 300 万元，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司浙江蒂斯波斯卫生用品有限公司、上海优全卫生科技有限公司、上海优一护理用品有限公司、浙江樱王电子商务有限公司、浙江壹裤电子商务有限公司、长兴优全电子商务有限公司、湖州知云电子商务有限公司、湖州银科进出口有限公司、浙江丝铂新材料科技有限公司、浙江优全信息科技有限公司、金三发(湖北)医疗卫生材料科技有限公司、优全(湖北)医疗卫生护理用品科技有限公司、优全(湖北)数字科技有限公司、优全(湖北)数字科技有限公司 2020 年度应纳税所得额低于 100 万元，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司湖州优洁卫生用品科技有限公司、浙江优全电子商务有限公司、杭州优全电子商务有限公司、湖州优全供应链管理有限公司 2020 年度应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（〔2021〕第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对符合条件的小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司浙江蒂斯波斯卫生用品有限公司、上海优全卫生科技有限公司、上海优一护理用品有限公司、湖州优洁卫生用品科技有限公司、浙江樱王电子商务有限公司、浙江壹裤电子商务有限公司、杭州优全电子商务有限公司、长兴优全电子商务有限公司、湖州知云电子商务有限公司、湖州银科进出口有限公司、浙江丝铂新材料科技有限公司、浙江优全信息科技有限公司、金三发(湖北)医疗卫生材料科技有限公司、优全(湖北)医疗卫生护理用品科技有限公司、优全(湖北)数字科技有限公司 2021 年 1-6 月应纳税所得额低于 100 万元，其所得减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司浙江优全电子商务有限公司、湖州优全供应链管理有限公司 2021 年 1-6 月应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 子公司金三发卫材系经浙江省民政厅认定的社会福利企业，根据财政部、国家税务

总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)的规定,2016年5月1日起增值税按实际安置残疾人员的人数每人每月所在地月最低工资标准4倍的限额即征即退。

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70号)的规定,子公司金三发卫材按实际支付残疾人员的工资加计扣除办法减免企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局和科技部联合发布的《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119号)、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)及《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,公司及下属企业享受研发费用加计扣除的相关优惠政策。

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	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	35,661.97	333.89	565.44	25,538.21
银行存款	149,643,183.46	590,528,615.11	104,442,237.94	9,444,382.41
其他货币资金	7,296,407.83	6,681,457.46	8,518,855.30	6,507,718.25
合 计	156,975,253.26	597,210,406.46	112,961,658.68	15,977,638.87
其中：存放在境外的款项总额				

(2) 其他说明

2021年6月30日,其他货币资金包含电费保证金1,253,644.99元、银行承兑汇票保证金24,167.76元、信用证保证金2,384.21元、第三方平台保证金623,947.13元和远期结汇保证金1,356,288.72元,其他系可随时用于支付的第三方支付平台余额4,035,975.02元。

2020年末其他货币资金包含电费保证金1,219,635.44元、银行承兑汇票保证金23,978.65元、信用证保证金2,380.59元和第三方平台保证金488,915.33元,其他系可随时用于支付的第三方支付平台余额4,946,547.45元。

2019 年末其他货币资金包含借款保证金 43,624.40 元、电费保证金 1,182,511.81 元、银行承兑汇票保证金 5,000,000.00 元、信用证保证金 2,373.35 元和第三方平台保证金 300,000.00 元，其他系可随时用于支付的第三方支付平台余额 1,990,345.74 元。

2018 年末其他货币资金包含借款保证金 701,827.58 元、电费保证金 1,050,000.00 元、银行承兑汇票保证金 3,000,000.00 元、信用证保证金 2,366.14 元和第三方平台保证金 50,000.00 元，其他系可随时用于支付的第三方支付平台余额 1,703,524.53 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,629,954.56		1,629,954.56
合 计	1,629,954.56		1,629,954.56

2) 期末无单项计提坏账准备的应收票据

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2018 年 12 月 31 日

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	1,629,954.56		
小 计	1,629,954.56		

(2) 公司期末无已质押的应收票据情况

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	52,056,137.51	
小 计	52,056,137.51	

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。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 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	1, 646, 457. 13	1. 26	1, 646, 457. 13	100. 00	
按组合计提坏账准备	128, 683, 212. 25	98. 74	6, 437, 792. 18	5. 00	122, 245, 420. 07
合 计	130, 329, 669. 38	100. 00	8, 084, 249. 31	6. 20	122, 245, 420. 07

(续上表)

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	1, 532, 671. 60	0. 97	1, 532, 671. 60	100. 00	
按组合计提坏账准备	156, 524, 892. 22	99. 03	7, 866, 325. 52	5. 03	148, 658, 566. 70
合 计	158, 057, 563. 82	100. 00	9, 398, 997. 12	5. 95	148, 658, 566. 70

(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	2, 052, 204. 50	1. 28	2, 052, 204. 50	100. 00	
按组合计提坏账准备	158, 425, 864. 90	98. 72	7, 971, 083. 62	5. 03	150, 454, 781. 28
合 计	160, 478, 069. 40	100. 00	10, 023, 288. 12	6. 25	150, 454, 781. 28

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	130, 573, 065. 80	99. 58	6, 608, 469. 41	5. 06	123, 964, 596. 39
单项金额不重大但单项计提坏账准备	552, 980. 90	0. 42	552, 980. 90	100. 00	
合 计	131, 126, 046. 70	100. 00	7, 161, 450. 31	5. 46	123, 964, 596. 39

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021 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
广东宝贝儿婴童用品股份有限公司	709,519.60	709,519.60	100.00	经管理层单独进行减值测试, 预计无法收回。
印尼 AP(PT ASIA PACIFIC FORTUNA SARI)	639,236.91	639,236.91	100.00	经管理层单独进行减值测试, 预计无法收回。
阜阳市阿喔优品电子商务有限公司	134,725.44	134,725.44	100.00	经管理层单独进行减值测试, 预计无法收回。
韩国 CWOO(CHUNWOO GLOTEX CO LTD)	69,202.85	69,202.85	100.00	经管理层单独进行减值测试, 预计无法收回。
波兰 TEDO(PPHU TEDO TOMASZ STANISLAWEK) 等货款	93,772.33	93,772.33	100.00	经管理层单独进行减值测试, 预计无法收回。
小 计	1,646,457.13	1,646,457.13	100.00	

② 2020 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
广东宝贝儿婴童用品股份有限公司	1,499,223.60	1,499,223.60	100.00	经管理层单独进行减值测试, 预计无法收回。
阳光益佳(青岛)孕婴服务管理有限公司	29,980.00	29,980.00	100.00	经管理层单独进行减值测试, 预计无法收回。
达州市宝贝计划孕婴童用品有限公司	3,468.00	3,468.00	100.00	经管理层单独进行减值测试, 预计无法收回。
小 计	1,532,671.60	1,532,671.60	100.00	

③ 2019 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
广东宝贝儿婴童用品股份有限公司	1,499,223.60	1,499,223.60	100.00	经管理层单独进行减值测试, 预计无法收回。
张小英等货款	552,980.90	552,980.90	100.00	经管理层单独进行减值测试, 预计无法收回。
小 计	2,052,204.50	2,052,204.50	100.00	

④ 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
张小英等货款	552,980.90	552,980.90	100.00	经管理层单独进行减值测试, 预计无法收回。
小 计	552,980.90	552,980.90	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日、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	2021. 6. 30			2020. 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	128,610,581.06	6,430,529.06	5.00	155,723,274.23	7,786,163.72	5.00
1-2 年	72,631.19	7,263.12	10.00	801,617.99	80,161.80	10.00
小 计	128,683,212.25	6,437,792.18	5.00	156,524,892.22	7,866,325.52	5.03

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	158,133,059.49	7,906,652.99	5.00
1-2 年	162,594.26	16,259.43	10.00
2-3 年	56,447.92	11,289.58	20.00
3-4 年	73,763.23	36,881.62	50.00
小 计	158,425,864.90	7,971,083.62	5.03

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	129,879,199.11	6,531,706.42	5.00
1-2 年	620,103.46	62,010.34	10.00
2-3 年	73,763.23	14,752.65	20.00
小 计	130,573,065.80	6,608,469.41	5.06

确定组合依据的说明：应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	129,262,977.37	155,727,194.23	158,905,521.97
1-2 年	285,518.97	1,603,608.47	889,355.38
2-3 年	781,173.04	726,761.12	56,447.92

3-4 年			626,744.13
合 计	130,329,669.38	158,057,563.82	160,478,069.40

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 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	1,532,671.60	903,489.53			789,704.00			1,646,457.13
按组合计提坏账准备	7,866,325.52	-1,166,665.67				261,867.67		6,437,792.18
小 计	9,398,997.12	-263,176.14			789,704.00	261,867.67		8,084,249.31

② 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	2,052,204.50	33,448.00				552,980.90		1,532,671.60
按组合计提坏账准备	7,971,083.62	149,815.06				254,573.16		7,866,325.52
小 计	10,023,288.12	183,263.06				807,554.06		9,398,997.12

③ 2019 年度

项 目	期初数[注]	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	552,980.90	1,499,223.60						2,052,204.50
按组合计提坏账准备	6,608,469.41	1,368,691.65				6,077.44		7,971,083.62
小 计	7,161,450.31	2,867,915.25				6,077.44		10,023,288.12

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数无差异，详见本财务报表附注十二(二)之说明

④ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,154,521.33				17,421.90	1,584,118.53		552,980.90
按组合计提坏账准备	4,739,512.02	1,868,957.39						6,608,469.41
小 计	6,894,033.35	1,868,957.39			17,421.90	1,584,118.53		7,161,450.31

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额	261,867.67	807,554.06	6,077.44	1,584,118.53

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2021 年 1-6 月

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
香港 TIT	货款	148,249.29	预计无法收回	管理层审批	否
危地马拉 MAYA (ABSORTECSOCIEDAD ANONIMA)	货款	111,904.64	预计无法收回	管理层审批	否
小 计		260,153.93			

② 2020 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
张小英	货款	323,947.00	预计无法收回	管理层审批	否
冯益艳	货款	138,276.90	预计无法收回	管理层审批	否
小 计		462,223.90			

③ 2018 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
杭州珂瑞特机械制造有限公司	货款	435,367.20	预计无法收回	管理层审批	否
EMUCHILE S.A. ISSA PICHARA CHILE REPUBLICA DE	货款	176,400.71	预计无法收回	管理层审批	否
KLEEN MAID INC	货款	170,608.28	预计无法收回	管理层审批	否
吴江美迪康医疗用品有限公司	货款	152,589.57	预计无法收回	管理层审批	否
姜堰市美康卫生用品厂	货款	131,752.23	预计无法收回	管理层审批	否
小 计		1,066,717.99			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 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
ASIA-LIFE LLC	10,154,942.73	7.79	507,747.14
广东昱升个人护理用品股份有限公司 浙江昱升个人护理用品有限公司 湖南昱升个人护理用品有限公司	7,532,961.56 [注]	5.78	376,648.08

美国 USN(RADIENZ LIVING,LLC) (原 NEW USNONWOVENS, LLC)	6,927,472.56	5.32	346,373.63
金红叶纸业集团有限公司	5,545,204.20	4.25	277,260.21
巴西 PRIME(PRIME DO BRASIL - IMP EXP IND E COM PRODS QUÍMICOS LTDA)	4,196,185.22	3.22	209,809.26
小 计	34,356,766.27	26.36	1,717,838.32

[注] 含同一实际控制人下的广东昱升个人护理用品股份有限公司、浙江昱升个人护理用品有限公司和湖南昱升个人护理用品有限公司的应收账款余额

2) 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
广东昱升个人护理用品股份有限公司 浙江昱升个人护理用品有限公司 湖南昱升个人护理用品有限公司	14,138,093.43 [注 1]	8.94	706,904.67
杭州贝咖实业有限公司 上海蓝缕实业有限公司 力荐(上海)实业有限公司	9,766,248.63 [注 2]	6.18	488,312.43
可优比母婴用品有限公司	8,763,256.34	5.54	438,162.82
ASIA-LIFE LLC	7,789,776.87	4.93	389,488.84
NEW USNONWOVENS, LLC	6,138,136.74	3.88	306,906.84
小 计	46,595,512.01	29.47	2,329,775.60

[注 1] 含同一实际控制人下的广东昱升个人护理用品股份有限公司、浙江昱升个人护理用品有限公司和湖南昱升个人护理用品有限公司的应收账款余额

[注 2] 含同一实际控制人下的杭州贝咖实业有限公司、上海蓝缕实业有限公司和力荐(上海)实业有限公司的应收账款余额

3) 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
广东昱升个人护理用品股份有限公司 浙江昱升个人护理用品有限公司 湖南昱升个人护理用品有限公司	25,019,929.46 [注 1]	15.59	1,250,996.47
New U.S. Nonwovens LLC	13,873,277.45	8.64	693,663.87
杭州贝咖实业有限公司 上海蓝缕实业有限公司 力荐(上海)实业有限公司	11,906,023.43 [注 2]	7.43	595,301.17
金红叶纸业集团有限公司	11,801,377.25	7.35	590,068.86
P.T. ASIA PACIFIC FORTUNA SARI	4,544,896.29	2.83	227,244.81

小 计	67,145,503.88	41.84	3,357,275.18
-----	---------------	-------	--------------

[注 1] 含同一实际控制人下的广东昱升个人护理用品股份有限公司、浙江昱升个人护理用品有限公司和湖南昱升个人护理用品有限公司的应收账款余额

[注 2] 含同一实际控制人下的杭州贝咖实业有限公司、上海蓝缕实业有限公司和力荐(上海)实业有限公司的应收账款余额

4) 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
广东昱升个人护理用品股份有限公司	16,375,210.14	12.49	818,760.51
New U.S. Nonwovens LLC	15,308,847.89	11.67	765,442.39
金红叶纸业集团有限公司	10,577,618.64	8.07	528,880.93
创艺卫生用品(苏州)有限公司	4,505,816.52	3.43	225,290.83
广东茵茵股份有限公司	4,440,492.66	3.39	222,024.63
小 计	51,207,985.85	39.05	2,560,399.29

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	8,201,910.62		11,349,912.13	
合 计	8,201,910.62		11,349,912.13	

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	4,201,503.13	
合 计	4,201,503.13	

(2) 应收款项融资信用减值准备

报告期无重要的信用减值准备收回或转回情况

(3) 报告期无实际核销的应收款项融资

(4) 公司无已质押的应收票据

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	28, 184, 588. 49	44, 131, 217. 70	76, 612, 491. 80
小 计	28, 184, 588. 49	44, 131, 217. 70	76, 612, 491. 80

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。

(6) 公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2021. 6. 30				2020. 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	37, 812, 563. 99	100. 00		37, 812, 563. 99	67, 102, 070. 16	100. 00		67, 102, 070. 16
合 计	37, 812, 563. 99	100. 00		37, 812, 563. 99	67, 102, 070. 16	100. 00		67, 102, 070. 16

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31				2018. 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	23, 657, 817. 04	100. 00		23, 657, 817. 04	13, 451, 005. 96	100. 00		13, 451, 005. 96
合 计	23, 657, 817. 04	100. 00		23, 657, 817. 04	13, 451, 005. 96	100. 00		13, 451, 005. 96

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏美达国际技术贸易有限公司等预付长期资产进项税	8, 084, 351. 07	21. 38
中国石化仪征化纤有限责任公司 上海赛科石油化工有限公司 中国石化化工销售有限公司华东分公司	7, 216, 951. 59[注 1]	19. 09
江苏澳洋新材料科技有限公司	2, 046, 509. 82	5. 41

中国石油天然气股份有限公司华东化工销售分公司	1,549,480.00	4.10
PTSouthPacificViscose	1,081,459.31	2.86
小 计	19,978,751.79	52.84

[注 1] 含同一实际控制人下的中国石化仪征化纤有限责任公司、上海赛科石油化工有限公司和中国石化化工销售有限公司华东分公司的预付款项余额

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
特吕茨施勒纺织机械(嘉兴)有限公司等公司未取得发票的预付进项税款	21,448,035.05	31.96
中国石化仪征化纤有限责任公司 上海赛科石油化工有限公司 中国石化化工销售有限公司华东分公司	8,592,751.15[注 1]	12.81
江苏澳洋新材料科技有限公司	5,660,198.55	8.44
唐山三友远达纤维有限公司 唐山三友集团兴达化纤有限公司	3,724,008.21[注 2]	5.55
赛得利(九江)纤维有限公司	3,329,811.50	4.96
小 计	42,754,804.46	63.72

[注 1] 含同一实际控制人下的中国石化仪征化纤有限责任公司、上海赛科石油化工有限公司和中国石化化工销售有限公司华东分公司的预付款项余额

[注 2] 含同一实际控制人下的唐山三友远达纤维有限公司、唐山三友集团兴达化纤有限公司的预付款项余额

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石化仪征化纤有限责任公司	6,702,453.85	28.33
苏美达国际技术贸易有限公司等公司未取得发票的预付进项税款	4,219,571.24	17.84
兰精(南京)纤维有限公司	2,114,575.87	8.94
唐山三友远达纤维有限公司	1,433,924.57	6.06
上海赛科石油化工有限公司	983,227.50	4.16
小 计	15,453,753.03	65.32

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额
------	------	---------

		的比例(%)
苏美达国际技术贸易有限公司等公司未取得发票的预付进项税款	3,413,541.71	25.38
中国石化仪征化纤有限责任公司	2,386,959.76	17.75
浙江长兴东南热力有限责任公司	839,216.00	6.24
唐山三友远达纤维有限公司	717,104.74	5.33
兰精(南京)纤维有限公司	558,310.53	4.15
小 计	7,915,132.74	58.84

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

种 类	2021.6.30				
	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	178,040.90	1.79	178,040.90	100.00	
按组合计提坏账准备	9,778,909.77	98.21	731,687.75	7.48	9,047,222.02
合 计	9,956,950.67	100.00	909,728.65	9.14	9,047,222.02

(续上表)

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	33,104,335.56	100.00	1,736,545.86	5.25	31,367,789.70
合 计	33,104,335.56	100.00	1,736,545.86	5.25	31,367,789.70

(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	5,404,901.69	46.64	99,862.00	1.85	5,305,039.69
按组合计提坏账准备	6,184,304.05	53.36	334,830.21	5.41	5,849,473.84
合 计	11,589,205.74	100.00	434,692.21	3.75	11,154,513.53

② 2018 年 12 月 31 日

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	6, 169, 967. 55	31. 01	351, 017. 39	5. 69	5, 818, 950. 16
单项金额不重大但单项计提坏账准备	13, 726, 874. 86	68. 99	299, 862. 00	2. 18	13, 427, 012. 86
合 计	19, 896, 842. 41	100. 00	650, 879. 39	3. 27	19, 245, 963. 02

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2021 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
长兴大通纺织有限公司	178, 040. 90	178, 040. 90	100. 00	经管理层单独进行减值测试，预计无法收回
小 计	178, 040. 90	178, 040. 90	100. 00	

② 2019 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
平安国际融资租赁(天津)有限公司	4, 778, 723. 90			系公司支付的融资租赁履约保证金，按照行业惯例，公司应收融资租赁公司的保证金在租赁期最后一期或几期以冲抵租金形式结算，即公司不存在无法收回上述保证金的风险，预期不存在信用损失
远东国际租赁有限公司	526, 315. 79			
尹建彬、王金梅等款项	99, 862. 00	99, 862. 00	100. 00	经管理层单独进行减值测试，预计无法收回
小 计	5, 404, 901. 69	99, 862. 00	1. 85	

③ 2018 年 12 月 31 日

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
平安国际融资租赁(天津)有限公司	6, 075, 870. 00			系公司支付的融资租赁履约保证金，按照行业惯例，公司应收融资租赁公司的保证金在租赁期最后一期或几期以冲抵租金形式结算，即公司不存在无法收回上述保证金的风险，预期不存在信用损失
远东国际租赁有限公司	5, 883, 142. 86			
平安国际融资租赁有限公司	1, 468, 000. 00			
杭州衡佳贸易有限公司	200, 000. 00	200, 000. 00	100. 00	经管理层单独进行减值测试，预计无法收回
尹建彬、王金梅等款项	99, 862. 00	99, 862. 00	100. 00	经管理层单独进行减值测试，预计无法收回
小 计	13, 726, 874. 86	299, 862. 00	2. 18	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2021. 6. 30			2020. 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	9,778,909.77	731,687.75	7.48	33,104,335.56	1,736,545.86	5.25
其中：1 年以内	8,440,609.61	422,030.48	5.00	32,399,713.66	1,619,985.67	5.00
1-2 年	641,523.24	64,152.32	10.00	380,501.90	38,050.19	10.00
2-3 年	356,925.05	71,385.01	20.00	278,500.00	55,700.00	20.00
3-4 年	325,871.87	162,935.94	50.00	45,620.00	22,810.00	50.00
4-5 年	13,980.00	11,184.00	80.00			
小 计	9,778,909.77	731,687.75	7.48	33,104,335.56	1,736,545.86	5.25

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,184,304.05	334,830.21	5.41
其中：1 年以内	5,763,244.05	288,162.21	5.00
1-2 年	375,440.00	37,544.00	10.00
2-3 年	45,620.00	9,124.00	20.00
小 计	6,184,304.05	334,830.21	5.41

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	5,458,102.55	272,905.13	5.00
1-2 年	642,607.40	64,260.74	10.00
2-3 年	69,257.60	13,851.52	20.00
小 计	6,169,967.55	351,017.39	5.69

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31

1 年以内	8,618,650.51	32,399,713.66	11,068,283.74
1-2 年	641,523.24	380,501.90	375,440.00
2-3 年	356,925.05	278,500.00	45,620.00
3-4 年	325,871.87	45,620.00	99,862.00
4-5 年	13,980.00		
合 计	9,956,950.67	33,104,335.56	11,589,205.74

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	1,619,985.67	38,050.19	78,510.00	1,736,545.86
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	32,076.17			32,076.17
—转入第三阶段		35,692.51	78,510.00	114,202.51
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,165,879.02	56,794.64	423,545.85	-685,538.53
本期收回		-5,000.00		-5,000.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	422,030.48	64,152.32	423,545.85	909,728.65

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	288,162.21	37,544.00	108,986.00	434,692.21

期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	19,025.10			19,025.10
—转入第三阶段		27,850.00	9,124.00	36,974.00
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,350,848.56	28,356.19	77,690.00	1,456,894.75
本期收回				
本期转回				
本期核销			99,862.00	99,862.00
其他变动				
期末数	1,619,985.67	38,050.19	78,510.00	1,736,545.86

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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[注]	272,905.13	64,260.74	313,713.52	650,879.39
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	18,772.00			18,772.00
—转入第三阶段		4,562.00		4,562.00
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	34,029.08	-22,154.74	-204,727.52	-192,853.18
本期收回			-100,000.00	-100,000.00
本期转回				
本期核销			100,000.00	100,000.00
其他变动				
期末数	288,162.21	37,544.00	108,986.00	434,692.21

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数无差异，详见本财务报表附注十二(二)之说明

④ 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	1,017,010.10	-366,130.71						650,879.39
小 计	1,017,010.10	-366,130.71						650,879.39

(4) 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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款金额		99,862.00	100,000.00	

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金保证金	1,201,713.32	13,420,841.90	1,394,456.14	1,415,399.07
融资保证金			5,305,039.69	13,427,012.86
应收出口退税款	4,751,403.09	11,267,173.64	3,673,464.77	3,198,169.36
暂付款及备用金	4,003,834.26[注 1]	8,416,320.02[注 2]	1,216,245.14	1,856,261.12
合 计	9,956,950.67	33,104,335.56	11,589,205.74	19,896,842.41

[注 1]其中 2,183,018.87 元系暂付上市费用

[注 2]其中 5,561,918.48 元系应收待退回设备款，1,783,018.87 元系暂付上市费用

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 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
应收出口退税	出口退税	4,751,403.09	1 年以内	47.72	237,570.15
上市费用	上市费用	2,183,018.87	1 年以内	21.92	109,150.94
浙江天猫技术有限公司	应收暂付款、 押金保证金	535,000.00 161,054.32	1 年以内， 1-2 年， 2-3 年， 3-4 年	6.99	67,802.72
工伤保险拨付款	工伤保险拨付款	526,999.86	1 年以内， 1-2 年， 2-3 年， 3-4 年	5.29	49,639.88
长兴县财局政非税收入财政专户	押金保证金	239,480.00	3-4 年， 4-5 年	2.41	123,634.00
小 计		8,396,956.14		84.33	587,797.69

2) 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
应收出口退税	出口退税	11,267,173.64	1年以内	34.04	563,358.68
长兴县自然资源和规划局	土地使用权交 易保证金	9,150,000.00	1年以内	27.64	457,500.00
苏美达国际技术贸易有限 公司	应收预付设备 款	5,561,918.48	1年以内	16.80	278,095.92
安德里茨(中国)有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	6.04	100,000.00
上市费用	上市费用	1,783,018.87	1年以内	5.39	89,150.94
小 计		29,762,110.99		89.91	1,488,105.54

3) 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
平安国际融资租赁(天津) 有限公司	融资保证金	4,778,723.90	1年以内	41.23	
应收出口退税	出口退税	3,673,464.77	1年以内	31.70	183,673.24
远东国际租赁有限公司	融资保证金	526,315.79	1年以内	4.55	
浙江天猫技术有限公司	应收暂付款	335,177.54	1年以内	2.89	16,758.88
深圳永航国际船务代理有 限公司宁波分公司	押金保证金	327,168.00	1年以内	2.82	16,358.40
小 计		9,640,850.00		83.19	216,790.52

4) 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
平安国际融资租赁(天津) 有限公司	融资保证金	6,075,870.00	1-2年, 2-3 年	30.54	
远东国际租赁有限公司	融资保证金	5,883,142.86	1年以内	29.57	
应收出口退税	出口退税	3,198,169.36	1年以内	16.07	159,908.47
平安国际融资租赁有限公 司	融资保证金	1,468,000.00	1年以内	7.38	
长兴县国土资源局	土地保证金	653,080.00	1年以内, 1-2年	3.28	53,983.00
小 计		17,278,262.22		86.84	213,891.47

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	93,440,021.44	2,855,829.49	90,584,191.95	74,395,288.07	1,118,891.53	73,276,396.54
库存商品	112,089,903.31	9,052,390.29	103,037,513.02	81,704,435.93	3,477,145.38	78,227,290.55
发出商品	12,615,686.82		12,615,686.82	16,440,397.13		16,440,397.13
委托加工物资	112,310.06		112,310.06	632,572.87		632,572.87
合 计	218,257,921.63	11,908,219.78	206,349,701.85	173,172,694.00	4,596,036.91	168,576,657.09

(续上表)

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	46,462,587.90	943,317.38	45,519,270.52	39,231,847.06	107,685.27	39,124,161.79
库存商品	59,709,315.58	1,781,520.36	57,927,795.22	50,543,220.40	3,365,147.58	47,178,072.82
发出商品	6,005,264.53		6,005,264.53	3,952,301.47		3,952,301.47
委托加工物资	206,426.48		206,426.48	223,983.99		223,983.99
低值易耗品	168,157.59		168,157.59	109,904.46		109,904.46
合 计	112,551,752.08	2,724,837.74	109,826,914.34	94,061,257.38	3,472,832.85	90,588,424.53

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 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	1,118,891.53	2,056,843.80		319,905.84		2,855,829.49
库存商品	3,477,145.38	12,776,814.23		7,201,569.32		9,052,390.29
小 计	4,596,036.91	14,833,658.03		7,521,475.16		11,908,219.78

② 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	943,317.38	3,944,768.67		3,769,194.52		1,118,891.53
库存商品	1,781,520.36	9,920,789.49		8,225,164.47		3,477,145.38
小 计	2,724,837.74	13,865,558.16		11,994,358.99		4,596,036.91

③ 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	107,685.27	943,317.39		107,685.28		943,317.38
库存商品	3,365,147.58	2,340,553.05		3,924,180.27		1,781,520.36
小 计	3,472,832.85	3,283,870.44		4,031,865.55		2,724,837.74

④ 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	2,944,804.64	99,813.27		2,936,932.64		107,685.27
库存商品	1,353,571.62	5,644,382.77		3,632,806.81		3,365,147.58
小 计	4,298,376.26	5,744,196.04		6,569,739.45		3,472,832.85

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

① 2021 年 1-6 月

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用于生产并售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

② 2020 年度

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用于生产并售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

③ 2019 年度

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用于生产并售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

④ 2018 年度

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部分存货用于生产并售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	2021. 6. 30			2020. 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
待抵扣增值税进项税额	12,652,478.39		12,652,478.39	18,448,771.53		18,448,771.53
预缴企业所得税	2,690,179.01		2,690,179.01	37.58		37.58
结构性存款				60,000,000.00		60,000,000.00
合 计	15,342,657.40		15,342,657.40	78,448,809.11		78,448,809.11

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 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
待抵扣增值税进项税额	50,141,305.72		50,141,305.72	20,614,628.49		20,614,628.49
预缴企业所得税	107,214.90		107,214.90	59,873.37		59,873.37
合 计	50,248,520.62		50,248,520.62	20,674,501.86		20,674,501.86

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	165,842,611.07	791,982,609.66	6,784,155.60	20,823,628.22	985,433,004.55
本期增加金额		31,389,520.17	2,369,253.79	1,367,019.60	35,125,793.56
1) 购置		6,140,943.81	2,369,253.79	1,367,019.60	9,877,217.20
2) 在建工程转入		25,248,576.36			25,248,576.36
本期减少金额		13,192,644.09		1,643.37	13,194,287.46

1) 处置或报废		3,698,184.09			3,698,184.09
2) 其他减少[注]		9,494,460.00		1,643.37	9,496,103.37
期末数	165,842,611.07	810,179,485.74	9,153,409.39	22,189,004.45	1,007,364,510.65
累计折旧					
期初数	30,633,477.82	239,429,109.69	3,479,274.85	8,895,706.21	282,437,568.57
本期增加金额	3,966,872.94	37,235,215.37	552,225.09	1,749,367.88	43,503,681.28
1) 计提	3,966,872.94	37,235,215.37	552,225.09	1,749,367.88	43,503,681.28
本期减少金额		3,580,071.75		338.13	3,580,409.88
1) 处置或报废		2,763,049.04			2,763,049.04
2) 其他减少[注]		817,022.71		338.13	817,360.84
期末数	34,600,350.76	273,084,253.31	4,031,499.94	10,644,735.96	322,360,839.97
减值准备					
期初数		28,623.16			28,623.16
本期增加金额		1,189,244.34			1,189,244.34
1) 计提		1,189,244.34			1,189,244.34
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		1,217,867.50			1,217,867.50
账面价值					
期末账面价值	131,242,260.31	535,877,364.93	5,121,909.45	11,544,268.49	683,785,803.18
期初账面价值	135,209,133.25	552,524,876.81	3,304,880.75	11,927,922.01	702,966,812.82

[注]本期固定资产其他减少系子公司江苏金三发 1#线湿法水刺无纺布生产线转入在建工程改造更新

2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	155,050,624.33	608,140,352.50	3,878,454.61	10,212,734.65	777,282,166.09
本期增加金额	10,791,986.74	184,576,663.31	3,076,758.32	10,881,680.02	209,327,088.39
1) 购置	1,003,109.05	29,659,151.61	3,076,758.32	10,176,905.85	43,915,924.83

2) 在建工程转入	579,569.66	154,917,511.70		704,774.17	156,201,855.53
3) 其他增加	9,209,308.03				9,209,308.03
本期减少金额		734,406.15	171,057.33	270,786.45	1,176,249.93
1) 处置或报废		734,406.15	171,057.33	270,786.45	1,176,249.93
期末数	165,842,611.07	791,982,609.66	6,784,155.60	20,823,628.22	985,433,004.55
累计折旧					
期初数	22,892,213.57	173,689,402.29	2,719,051.70	6,549,337.26	205,850,004.82
本期增加金额	7,741,264.25	66,083,439.68	912,103.57	2,510,187.35	77,246,994.85
1) 计提	7,741,264.25	66,083,439.68	912,103.57	2,510,187.35	77,246,994.85
本期减少金额		343,732.28	151,880.42	163,818.40	659,431.10
1) 处置或报废		343,732.28	151,880.42	163,818.40	659,431.10
期末数	30,633,477.82	239,429,109.69	3,479,274.85	8,895,706.21	282,437,568.57
减值准备					
期初数		197,288.22			197,288.22
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额		168,665.06			168,665.06
1) 处置或报废		168,665.06			168,665.06
期末数		28,623.16			28,623.16
账面价值					
期末账面价值	135,209,133.25	552,524,876.81	3,304,880.75	11,927,922.01	702,966,812.82
期初账面价值	132,158,410.76	434,253,661.99	1,159,402.91	3,663,397.39	571,234,873.05

[注]本期固定资产其他增加系子公司江苏金三发之股东南通威尔非织造新材料有限公司以房屋及建筑物出资

3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	144,197,236.80	430,110,567.35	4,205,681.19	8,571,097.30	587,084,582.64
本期增加金额	16,404,915.44	181,208,867.68	248,724.07	2,976,768.50	200,839,275.69

1) 购置	8,407,534.65	9,784,996.20	248,724.07	2,249,765.50	20,691,020.42
2) 在建工程转入	7,997,380.79	171,423,871.48		727,003.00	180,148,255.27
本期减少金额	5,551,527.91	3,179,082.53	575,950.65	1,335,131.15	10,641,692.24
1) 处置或报废	278,747.00	2,854,296.21	575,950.65	1,335,131.15	5,044,125.01
2) 其他减少[注]	5,272,780.91	324,786.32			5,597,567.23
期末数	155,050,624.33	608,140,352.50	3,878,454.61	10,212,734.65	777,282,166.09
累计折旧					
期初数	16,223,072.18	130,864,314.27	2,289,737.02	6,515,741.80	155,892,865.27
本期增加金额	7,031,480.25	45,108,126.11	825,805.73	1,246,094.73	54,211,506.82
1) 计提	7,031,480.25	45,108,126.11	825,805.73	1,246,094.73	54,211,506.82
本期减少金额	362,338.86	2,283,038.09	396,491.05	1,212,499.27	4,254,367.27
1) 处置或报废	91,010.34	2,100,197.87	396,491.05	1,212,499.27	3,800,198.53
2) 其他减少[注]	271,328.52	182,840.22			454,168.74
期末数	22,892,213.57	173,689,402.29	2,719,051.70	6,549,337.26	205,850,004.82
减值准备					
期初数		197,288.22			197,288.22
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		197,288.22			197,288.22
账面价值					
期末账面价值	132,158,410.76	434,253,661.99	1,159,402.91	3,663,397.39	571,234,873.05
期初账面价值	127,974,164.62	299,048,964.86	1,915,944.17	2,055,355.50	430,994,429.15

[注]本期固定资产其他减少主要系闲置设备转为在建工程及暂估与决算差异所致

4) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	91,688,392.38	334,765,253.14	5,017,459.96	8,323,764.42	439,794,869.90

本期增加金额	54,094,430.01	101,808,365.31	4,800.00	879,503.56	156,787,098.88
1) 购置	3,477,671.50	11,481,519.21	4,800.00	879,503.56	15,843,494.27
2) 在建工程转入	50,616,758.51	90,326,846.10			140,943,604.61
本期减少金额	1,585,585.59	6,463,051.10	816,578.77	632,170.68	9,497,386.14
1) 处置或报废	1,585,585.59	6,463,051.10	816,578.77	632,170.68	9,497,386.14
期末数	144,197,236.80	430,110,567.35	4,205,681.19	8,571,097.30	587,084,582.64
累计折旧					
期初数	11,827,960.64	100,746,174.09	1,703,213.35	5,716,898.23	119,994,246.31
本期增加金额	4,395,111.54	35,088,881.37	1,044,584.07	1,017,388.80	41,545,965.78
1) 计提	4,395,111.54	35,088,881.37	1,044,584.07	1,017,388.80	41,545,965.78
本期减少金额		4,970,741.19	458,060.40	218,545.23	5,647,346.82
1) 处置或报废		4,970,741.19	458,060.40	218,545.23	5,647,346.82
期末数	16,223,072.18	130,864,314.27	2,289,737.02	6,515,741.80	155,892,865.27
减值准备					
期初数					
本期增加金额		197,288.22			197,288.22
1) 计提		197,288.22			197,288.22
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		197,288.22			197,288.22
账面价值					
期末账面价值	127,974,164.62	299,048,964.86	1,915,944.17	2,055,355.50	430,994,429.15
期初账面价值	79,860,431.74	234,019,079.05	3,314,246.61	2,606,866.19	319,800,623.59

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2021 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
机器设备	22,080,064.28	16,277,003.31	1,198,243.73	4,604,817.24	
小 计	22,080,064.28	16,277,003.31	1,198,243.73	4,604,817.24	

2) 2020 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
机器设备	2,025,183.49	954,099.95	25,069.58	1,046,013.96	
小 计	2,025,183.49	954,099.95	25,069.58	1,046,013.96	

3) 2019 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
机器设备	3,382,814.58	1,371,192.39	193,734.64	1,817,887.55	
小 计	3,382,814.58	1,371,192.39	193,734.64	1,817,887.55	

4) 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
机器设备	1,529,425.06	291,730.17	197,288.22	1,040,406.67	
小 计	1,529,425.06	291,730.17	197,288.22	1,040,406.67	

(3) 无未办妥产权证书的固定资产

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30			2020. 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
新型医疗卫生材料和用品项目	395,720,369.33		395,720,369.33	310,176,893.05		310,176,893.05
金三发卫材复合差别化水刺无纺布、纺粘非织造布技改项目	69,963,845.62		69,963,845.62	57,366,983.76		57,366,983.76
江苏金三发可冲散水刺无纺布项目	45,665,406.84		45,665,406.84	35,183,132.42		35,183,132.42
优全护理产品建设项目	18,465,271.20		18,465,271.20	889,736.48		889,736.48
湖北水刺项目	15,272,638.51		15,272,638.51	15,272,638.51		15,272,638.51
零星工程	26,101,732.41		26,101,732.41	11,284,885.47		11,284,885.47
合 计	571,189,263.91		571,189,263.91	430,174,269.69		430,174,269.69

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 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
优全护理水刺复合非织造布生产建设项目	36,686,107.28		36,686,107.28			

金三发卫材复合差别化水刺无纺布、纺粘非织造布技改项目	81,093,144.06		81,093,144.06	87,000,956.93		87,000,956.93
广东金三发新型纺粘无纺布自动化技术改造项目	6,325,144.25		6,325,144.25			
优全护理产品建设项目	1,354,184.11		1,354,184.11	13,656,413.45		13,656,413.45
零星工程	1,372,206.00		1,372,206.00	1,811,043.05		1,811,043.05
合 计	126,830,785.70		126,830,785.70	102,468,413.43		102,468,413.43

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 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
新型医疗卫生材料和用品项目	150,809	310,176,893.05	85,543,476.28			395,720,369.33
金三发卫材复合差别化水刺无纺布、纺粘非织造布技改项目	33,350	57,366,983.76	17,645,630.42	5,048,768.56		69,963,845.62
江苏金三发可冲散水刺无纺布项目	4,000	35,183,132.42	10,482,274.42			45,665,406.84
优全护理产品建设项目	23,650	889,736.48	17,596,393.13	20,858.41		18,465,271.20
湖北水刺项目	10,000	15,272,638.51				15,272,638.51
零星工程		11,284,885.47	34,995,796.33	20,178,949.39		26,101,732.41
小 计		430,174,269.69	166,263,570.58	25,248,576.36		571,189,263.91

(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
新型医疗卫生材料和用品项目	26.24	25.00				其他来源
金三发卫材复合差别化水刺无纺布、纺粘非织造布技改项目	99.01	99.00				其他来源
江苏金三发可冲散水刺无纺布项目	114.16	90.00				其他来源
优全护理产品建设项目	56.31	55.00				其他来源
湖北水刺项目	15.27	15.00				其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

2) 2020 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	期末数
------	-------------	-----	------	--------	------	-----

新型医疗卫生材料和用品项目	150,809		310,176,893.05			310,176,893.05
优全护理水刺复合非织造布生产建设项目	4,650	36,686,107.28	1,626,966.41	38,313,073.69		
金三发卫材复合差别化水刺无纺布、纺粘非织造布技改项目	33,350	81,093,144.06	51,865,194.65	75,591,354.95		57,366,983.76
广东金三发新型纺粘无纺布自动化技术改造项目	4,650	6,325,144.25	23,748,559.31	30,073,703.56		
江苏金三发可冲散水刺无纺布项目	4,000		35,183,132.42			35,183,132.42
优全护理产品建设项目	23,650	1,354,184.11	9,900,217.12	10,364,664.75		889,736.48
湖北水刺项目	10,000		15,272,638.51			15,272,638.51
零星工程		1,372,206.00	11,771,738.05	1,859,058.58		11,284,885.47
小 计		126,830,785.70	459,545,339.52	156,201,855.53		430,174,269.69

(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
新型医疗卫生材料和用品项目	20.57	20.00				其他来源
优全护理水刺复合非织造布生产建设项目	82.39	100.00				其他来源
金三发卫材复合差别化水刺无纺布、纺粘非织造布技改项目	93.72	90.00				其他来源
广东金三发新型纺粘无纺布自动化技术改造项目	104.80	100.00				其他来源
江苏金三发可冲散水刺无纺布项目	87.96	85.00				其他来源
优全护理产品建设项目	48.87	50.00				其他来源
湖北水刺项目	15.27	15.00				其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

3) 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	期末数
金三发卫材复合差别化水刺无纺布、纺粘非织造布技改项目	33,350	87,000,956.93	72,588,558.85	78,496,371.72		81,093,144.06
优全护理水刺复合非织造布生产建设项目	4,650		36,686,107.28			36,686,107.28
广东金三发新型纺粘无纺布自动化技术改造项目	4,650		24,985,964.44	18,660,820.19		6,325,144.25

优全护理产品建设项目	23,650	13,656,413.45	10,884,798.22	23,187,027.56		1,354,184.11
金三发卫材水刺复合无纺布、SSMMS 非织造布生产建设项目	17,350		52,197,585.16	52,197,585.16		
零星工程		1,811,043.05	7,167,613.59	7,606,450.64		1,372,206.00
小 计		102,468,413.43	204,510,627.54	180,148,255.27		126,830,785.70

(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
金三发卫材复合差别化水刺无纺布、纺粘非织造布技改项目	78.17	77.00				其他来源
优全护理水刺复合非织造布生产建设项目	78.89	80.00				其他来源
广东金三发新型纺粘无纺布自动化技术改造项目	53.73	50.00				其他来源
优全护理产品建设项目	44.68	45.00				其他来源
金三发卫材水刺复合无纺布、SSMMS 非织造布生产建设项目	30.09	30.00				其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

4) 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	期末数
金三发卫材复合差别化水刺无纺布、纺粘非织造布技改项目	33,350	78,931,653.09	95,036,396.17	86,967,092.33		87,000,956.93
优全护理产品建设项目	23,650	33,160,065.50	34,032,215.28	53,535,867.33		13,656,413.45
零星工程		955,923.94	1,295,764.06	440,644.95		1,811,043.05
小 计		113,047,642.53	130,364,375.51	140,943,604.61		102,468,413.43

(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
金三发卫材复合差别化水刺无纺布、纺粘非织造布技改项目	56.40	57.00				其他来源
优全护理产品建设项目	40.08	40.00				其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数[注]	15,028,212.40	15,028,212.40
本期增加金额	649,888.71	649,888.71
1) 租入	649,888.71	649,888.71
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	15,678,101.11	15,678,101.11
累计折旧		
期初数[注]		
本期增加金额	543,337.86	543,337.86
1) 计提	543,337.86	543,337.86
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	543,337.86	543,337.86
账面价值		
期末账面价值	15,134,763.25	15,134,763.25
期初账面价值[注]	15,028,212.40	15,028,212.40

[注]期初数与2020年12月31日年末数差异详见本财务报表附注十二(四)之说明

12. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2021年1-6月

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	70,907,539.74	1,246,275.34	72,153,815.08
本期增加金额	59,163,200.00	1,603,094.34	60,766,294.34

1) 购置	59,163,200.00	1,603,094.34	60,766,294.34
2) 其他增加			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	130,070,739.74	2,849,369.68	132,920,109.42
累计摊销			
期初数	4,400,278.72	798,637.54	5,198,916.26
本期增加金额	1,139,825.98	63,026.76	1,202,852.74
1) 计提	1,139,825.98	63,026.76	1,202,852.74
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	5,540,104.70	861,664.30	6,401,769.00
账面价值			
期末账面价值	124,530,635.04	1,987,705.38	126,518,340.42
期初账面价值	66,507,261.02	447,637.80	66,954,898.82
2) 2020 年度			
项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	31,063,197.20	1,074,622.38	32,137,819.58
本期增加金额	39,844,342.54	171,652.96	40,015,995.50
1) 购置	32,605,020.00	171,652.96	32,776,672.96
2) 其他增加	7,239,322.54		7,239,322.54
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	70,907,539.74	1,246,275.34	72,153,815.08
累计摊销			
期初数	3,214,434.47	359,018.85	3,573,453.32
本期增加金额	1,185,844.25	439,618.69	1,625,462.94
1) 计提	1,185,844.25	439,618.69	1,625,462.94

本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,400,278.72	798,637.54	5,198,916.26
账面价值			
期末账面价值	66,507,261.02	447,637.80	66,954,898.82
期初账面价值	27,848,762.73	715,603.53	28,564,366.26

[注]本期无形资产其他增加系子公司江苏金三发之股东南通威尔非织造新材料有限公司以土地使用权出资

3) 2019 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	27,521,764.59	795,226.81	28,316,991.40
本期增加金额	3,541,432.61	279,395.57	3,820,828.18
1) 购置	3,541,432.61	279,395.57	3,820,828.18
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	31,063,197.20	1,074,622.38	32,137,819.58
累计摊销			
期初数	2,657,027.71	254,501.49	2,911,529.20
本期增加金额	557,406.76	104,517.36	661,924.12
1) 计提	557,406.76	104,517.36	661,924.12
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	3,214,434.47	359,018.85	3,573,453.32
账面价值			
期末账面价值	27,848,762.73	715,603.53	28,564,366.26
期初账面价值	24,864,736.88	540,725.32	25,405,462.20

4) 2018 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	21,826,401.26	845,871.74	22,672,273.00
本期增加金额	5,695,363.33	105,862.08	5,801,225.41
1) 购置	5,695,363.33	105,862.08	5,801,225.41
本期减少金额		156,507.01	156,507.01
1) 处置		156,507.01	156,507.01
期末数	27,521,764.59	795,226.81	28,316,991.40
累计摊销			
期初数	2,119,086.61	333,433.49	2,452,520.10
本期增加金额	537,941.10	77,575.01	615,516.11
1) 计提	537,941.10	77,575.01	615,516.11
本期减少金额		156,507.01	156,507.01
1) 处置		156,507.01	156,507.01
期末数	2,657,027.71	254,501.49	2,911,529.20
账面价值			
期末账面价值	24,864,736.88	540,725.32	25,405,462.20
期初账面价值	19,707,314.65	512,438.25	20,219,752.90

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13. 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
租入固定资产改良支出	248,463.96		248,463.96		
合 计	248,463.96		248,463.96		

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	246,452.19	212,105.18	210,093.41		248,463.96

合 计	246,452.19	212,105.18	210,093.41		248,463.96
-----	------------	------------	------------	--	------------

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	124,458.23	207,702.18	85,708.22		246,452.19
合 计	124,458.23	207,702.18	85,708.22		246,452.19

14. 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	2021.6.30		2020.12.31	
	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	16,918,857.64	2,672,458.88	11,720,366.16	1,843,777.09
内部交易未实现利润	397,602.33	12,731.30	6,083,024.65	1,112,169.67
递延收益	47,037,898.48	7,055,684.77	39,156,820.99	5,873,523.15
合 计	64,354,358.45	9,740,874.95	56,960,211.80	8,829,469.91

(续上表)

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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	11,145,672.70	1,674,840.98	5,585,902.30	969,076.87
内部交易未实现利润	2,819,620.60	422,150.37	1,849,011.32	327,739.78
递延收益	37,478,877.67	5,621,831.65	27,457,410.99	4,118,611.65
合 计	51,444,170.97	7,718,823.00	34,892,324.61	5,415,428.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.6.30		2020.12.31		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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	299,342.28	74,835.57	340,549.87	85,137.47	481,875.73	120,468.93
合 计	299,342.28	74,835.57	340,549.87	85,137.47	481,875.73	120,468.93

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	5,201,207.60	3,188,935.51	2,234,433.59	13,348,099.46

可抵扣亏损	9,495,045.95	17,484,043.13	8,947,590.74	34,178,654.13
小 计	14,696,253.55	20,672,978.64	11,182,024.33	47,526,753.59

(4) 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	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	备注
2018 年				3,717,676.82	
2019 年				2,374,823.82	
2021 年		884,463.28	983,875.16	16,902,114.59	
2022 年	237,960.05	432,312.58	6,412,337.67	10,666,674.26	
2023 年	515,473.04	515,473.04	517,364.64	517,364.64	
2024 年	643,968.09	643,986.28	1,034,013.27		
2025 年	3,744,290.90	15,007,807.95			
2026 年	4,353,353.87				
小 计	9,495,045.95	17,484,043.13	8,947,590.74	34,178,654.13	

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30			2020. 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
预付土地款	87,073,000.00		87,073,000.00			
合 计	87,073,000.00		87,073,000.00			

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 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
预付土地款						
合 计						

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
抵押及保证借款	89,093,916.67	137,146,345.81	232,436,840.42	164,150,000.00

抵押借款			16,028,746.67	16,000,000.00
保证借款	63,067,513.89	75,078,135.14	35,930,607.50	15,900,000.00
质押借款			10,019,286.66	10,000,000.00
合 计	152,161,430.56	212,224,480.95	294,415,481.25	206,050,000.00

(2) 报告期无已逾期未偿还的短期借款。

17. 交易性金融负债

2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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		363,613.19		363,613.19
合 计		363,613.19		363,613.19

18. 应付票据

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票			8,000,000.00	6,000,000.00
合 计			8,000,000.00	6,000,000.00

19. 应付账款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付材料款项	78,705,481.61	71,362,475.99	74,596,719.83	53,980,929.20
应付长期资产款	28,893,266.32	48,085,254.59	31,059,568.53	44,054,258.84
合 计	107,598,747.93	119,447,730.58	105,656,288.36	98,035,188.04

20. 预收款项

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收货款			12,763,672.07	8,171,022.76
合 计			12,763,672.07	8,171,022.76

21. 合同负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
销售商品预收款项	21, 104, 254. 23	35, 869, 130. 37
预提销售返利	617, 457. 87	964, 088. 50
合 计	21, 721, 712. 10	36, 833, 218. 87

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19, 382, 443. 76	87, 822, 931. 89	90, 650, 962. 36	16, 554, 413. 29
离职后福利—设定提存计划		5, 174, 473. 68	4, 421, 608. 34	752, 865. 34
辞退福利		5, 000. 00	5, 000. 00	
合 计	19, 382, 443. 76	93, 002, 405. 57	95, 077, 570. 70	17, 307, 278. 63

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12, 025, 025. 49	149, 542, 451. 40	142, 185, 033. 13	19, 382, 443. 76
离职后福利—设定提存计划	524, 324. 19	632, 643. 22	1, 156, 967. 41	
辞退福利		466, 844. 20	466, 844. 20	
合 计	12, 549, 349. 68	150, 641, 938. 82	143, 808, 844. 74	19, 382, 443. 76

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7, 762, 495. 10	93, 114, 019. 26	88, 851, 488. 87	12, 025, 025. 49
离职后福利—设定提存计划	408, 413. 28	5, 639, 263. 03	5, 523, 352. 12	524, 324. 19
辞退福利		42, 824. 01	42, 824. 01	
合 计	8, 170, 908. 38	98, 796, 106. 30	94, 417, 665. 00	12, 549, 349. 68

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5, 640, 566. 77	71, 541, 258. 80	69, 419, 330. 47	7, 762, 495. 10
离职后福利—设定提存计划	496, 046. 46	5, 250, 145. 94	5, 337, 779. 12	408, 413. 28

合 计	6,136,613.23	76,791,404.74	74,757,109.59	8,170,908.38
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 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	17,994,320.93	77,998,821.34	80,517,449.36	15,475,692.91
职工福利费		3,230,452.72	3,230,452.72	
社会保险费	492,748.57	3,598,767.81	3,567,527.81	523,988.57
其中：医疗保险费	492,748.57	3,177,174.38	3,207,420.29	462,502.66
工伤保险费		387,162.31	325,676.40	61,485.91
生育保险费		34,431.12	34,431.12	
住房公积金	371,738.52	2,613,640.00	2,600,778.00	384,600.52
工会经费和职工教育经费	523,635.74	381,250.02	734,754.47	170,131.29
小 计	19,382,443.76	87,822,931.89	90,650,962.36	16,554,413.29

2) 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	10,940,348.60	134,824,974.53	127,771,002.20	17,994,320.93
职工福利费		5,422,057.22	5,422,057.22	
社会保险费	275,296.84	3,929,535.79	3,712,084.06	492,748.57
其中：医疗保险费	217,259.75	3,815,707.58	3,540,218.76	492,748.57
工伤保险费	32,138.31	38,488.71	70,627.02	
生育保险费	25,898.78	75,339.50	101,238.28	
住房公积金	280,407.00	4,641,916.24	4,550,584.72	371,738.52
工会经费和职工教育经费	528,973.05	723,967.62	729,304.93	523,635.74
小 计	12,025,025.49	149,542,451.40	142,185,033.13	19,382,443.76

3) 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	6,957,645.11	82,565,791.41	78,583,087.92	10,940,348.60
职工福利费		3,419,239.62	3,419,239.62	
社会保险费	204,439.18	2,987,081.05	2,916,223.39	275,296.84

其中：医疗保险费	159,121.81	2,270,516.96	2,212,379.02	217,259.75
工伤保险费	25,817.08	342,741.06	336,419.83	32,138.31
生育保险费	19,500.29	373,823.03	367,424.54	25,898.78
住房公积金	249,754.98	3,562,905.02	3,532,253.00	280,407.00
工会经费和职工教育经费	350,655.83	579,002.16	400,684.94	528,973.05
小 计	7,762,495.10	93,114,019.26	88,851,488.87	12,025,025.49

4) 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	5,263,504.90	62,509,745.05	60,815,604.84	6,957,645.11
职工福利费		2,814,864.07	2,814,864.07	
社会保险费	242,746.16	2,692,842.55	2,731,149.53	204,439.18
其中：医疗保险费	193,493.31	2,116,679.16	2,151,050.66	159,121.81
工伤保险费	31,662.54	325,883.65	331,729.11	25,817.08
生育保险费	17,590.31	250,279.74	248,369.76	19,500.29
住房公积金	118,002.00	3,010,620.28	2,878,867.30	249,754.98
工会经费和职工教育经费	16,313.71	513,186.85	178,844.73	350,655.83
小 计	5,640,566.77	71,541,258.80	69,419,330.47	7,762,495.10

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 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		5,108,356.96	4,361,326.38	747,030.58
失业保险费		66,116.72	60,281.96	5,834.76
小 计		5,174,473.68	4,421,608.34	752,865.34

2) 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	503,650.14	632,643.22	1,136,293.36	
失业保险费	20,674.05		20,674.05	
小 计	524,324.19	632,643.22	1,156,967.41	

3) 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	402,810.52	5,577,041.88	5,476,202.26	503,650.14
失业保险费	5,602.76	62,221.15	47,149.86	20,674.05
小 计	408,413.28	5,639,263.03	5,523,352.12	524,324.19

4) 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	492,528.40	5,205,489.83	5,295,207.71	402,810.52
失业保险费	3,518.06	44,656.11	42,571.41	5,602.76
小 计	496,046.46	5,250,145.94	5,337,779.12	408,413.28

23. 应交税费

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	555,974.97	20,707,228.53	412,844.20	28,178.44
企业所得税	8,724,502.41	159,023,205.18	3,293,168.32	5,391,189.23
代扣代缴个人所得税	305,506.83	5,067,476.61	76,699.23	66,130.29
城市维护建设税	19,097.75	1,248,724.86	99,739.72	141,065.45
房产税	786,855.73	1,578,170.13	1,430,045.40	504,372.96
土地使用税	927,141.95	1,153,434.35	598,769.98	419,240.79
印花税	51,059.59	199,515.71	72,322.89	48,295.27
教育费附加	6,366.54	745,724.85	56,998.81	84,146.96
地方教育附加	10,568.00	497,149.91	45,916.22	56,097.97
残疾人保障金			62,976.84	27,357.90
合 计	11,387,073.77	190,220,630.13	6,149,481.61	6,766,075.26

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				406,152.78
应付股利				

其他应付款	28,479,073.75	27,034,880.83	21,060,977.11	41,609,593.45
合 计	28,479,073.75	27,034,880.83	21,060,977.11	42,015,746.23

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的 长期借款利息				62,356.59
短期借款应付利息				343,796.19
小 计				406,152.78

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	795,150.00	820,350.00	1,048,300.00	1,375,939.60
拆借款				13,057,821.92
应付暂收款	3,622,972.20	155,223.71	157,412.14	574,914.95
未结算运费	21,545,311.15	15,283,554.94	15,885,530.81	20,793,811.79
其他未结算费用	2,515,640.40	10,775,752.18	3,969,734.16	5,807,105.19
小 计	28,479,073.75	27,034,880.83	21,060,977.11	41,609,593.45

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借 款	8,222,511.11	16,723,801.25	8,015,675.00	7,000,000.00
一年内到期的长期应 付款	4,799,539.43	4,563,014.08	30,490,159.46	43,890,035.54
一年内到期的租赁负 债	1,086,308.87			
合 计	14,108,359.41	21,286,815.33	38,505,834.46	50,890,035.54

26. 其他流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

预提销售返利		79,000.00	158,948.36	
待转销项税额	1,846,549.71	3,669,658.93	——	——
合 计	1,846,549.71	3,748,658.93	158,948.36	

27. 长期借款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押及保证借款	11,200,000.00	3,304,134.17	38,064,296.53	28,000,000.00
保证借款			2,003,918.75	
合 计	11,200,000.00	3,304,134.17	40,068,215.28	28,000,000.00

28. 租赁负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
尚未支付的租赁付款额	19,813,553.12	——	——	——
减：未确认融资费用	5,613,506.06	——	——	——
合 计	14,200,047.06			

29. 长期应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
融资租赁及售后回租借款	422,290.59	2,882,685.49	40,812,176.59	42,995,783.32
合 计	422,290.59	2,882,685.49	40,812,176.59	42,995,783.32

30. 预计负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
未决诉讼	288,009.45				诉讼失败
合 计	288,009.45				

31. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021年1月-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	39,156,820.99	10,835,720.00	2,954,642.51	47,037,898.48	与资产相关的政府补助
合 计	39,156,820.99	10,835,720.00	2,954,642.51	47,037,898.48	

2) 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	37,478,877.67	7,690,000.00	6,012,056.68	39,156,820.99	与资产相关的政府补助
合 计	37,478,877.67	7,690,000.00	6,012,056.68	39,156,820.99	

3) 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	35,018,189.35	7,416,845.00	4,956,156.68	37,478,877.67	与资产相关的政府补助
合 计	35,018,189.35	7,416,845.00	4,956,156.68	37,478,877.67	

4) 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	12,609,606.45	26,075,750.00	3,667,167.10	35,018,189.35	与资产相关的政府补助
合 计	12,609,606.45	26,075,750.00	3,667,167.10	35,018,189.35	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年 1 月-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
政府补助	39,156,820.99	10,835,720.00	2,954,642.51	47,037,898.48	与资产相关
小 计	39,156,820.99	10,835,720.00	2,954,642.51	47,037,898.48	

2) 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
政府补助	37,478,877.67	7,690,000.00	6,012,056.68	39,156,820.99	与资产相关
小 计	37,478,877.67	7,690,000.00	6,012,056.68	39,156,820.99	

3) 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
政府补助	35,018,189.35	7,416,845.00	4,956,156.68	37,478,877.67	与资产相关
小 计	35,018,189.35	7,416,845.00	4,956,156.68	37,478,877.67	

4) 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
政府补助	12,609,606.45	26,075,750.00	3,667,167.10	35,018,189.35	与资产相关
小 计	12,609,606.45	26,075,750.00	3,667,167.10	35,018,189.35	

[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

32. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
浙江金三发集团有限公司	52,200,000.00	52,200,000.00	52,200,000.00	52,200,000.00
严华荣	15,200,000.00	15,200,000.00	15,200,000.00	15,200,000.00
吴 晨	10,500,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00
长兴高季实业投资 合伙企业(有限合 伙)	6,520,000.00	6,520,000.00	6,520,000.00	6,520,000.00
长兴翠麟实业投资 合伙企业(有限合 伙)	3,380,000.00	3,380,000.00	3,380,000.00	3,380,000.00
长兴韶华企业管理 咨询合伙企业(有 限公司)	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
杭州广沅启鸣股权 投资合伙企业(有 限合伙)	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
安岱汇智股权投资 基金(湖州)合伙企 业(有限合伙)	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	
江苏毅达鑫海创业 投资基金(有限合 伙)	1,750,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00	
江苏人才创新创业 投资四期基金(有 限合伙)	1,750,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00	
浙江长兴金控控股 股份有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00	
钱海平	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
丁敏华	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
合 计	113,250,000.00	113,250,000.00	113,250,000.00	98,800,000.00

(2) 其他说明

1) 2018 年度

① 根据公司 2018 年 9 月 5 日临时股东会决议，同意金三发集团分别以 300 万元和 200 万元的价格将公司 3.62%和 2.41%的股权转让给长兴高季实业投资合伙企业(有限合伙)、长兴翠麟实业投资合伙企业(有限合伙)。金三发集团分别与长兴高季实业投资合伙企业(有限合伙)、长兴翠麟实业投资合伙企业(有限合伙)签订了《股权转让协议》，公司已于 2018 年 9 月 28 日办妥工商变更登记。

② 根据公司 2018 年 11 月 8 日股东会决议、发起人协议的规定，公司以 2018 年 9 月 30 日为基准日在优全有限公司基础上采用整体变更方式设立股份有限公司，由原优全有限公司全体出资人以其所拥有的截至 2018 年 9 月 30 日经审计后的净资产 208,377,809.27 元(其中实收资本 82,900,000.00 元，资本公积 118,496,514.51 元，盈余公积 698,129.48 元，未分配利润 6,283,165.28 元)折股，其中 82,900,000.00 元折合股本，其余 125,477,809.27 元计入资本公积(股本溢价)，增加资本公积(股本溢价)6,981,294.76 元。折股后公司名称相应变更为浙江优全护理用品科技股份有限公司，注册资本变更为 82,900,000.00 元。上述以 2018 年 9 月 30 日为基准日的净资产业经坤元资产评估有限公司评估，并由其出具《资产评估报告书》(坤元评报〔2018〕576 号)。上述出资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〔2018〕425 号)。公司已于 2018 年 12 月 17 日办妥工商变更登记手续。

③ 根据公司 2018 年 12 月 13 日临时股东大会决议、第一届董事会第二次会议决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 5,900,000.00 元。长兴高季实业投资合伙企业(有限合伙)、长兴翠麟实业投资合伙企业(有限合伙)、长兴韶华企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币认缴，其中长兴高季实业投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 9,398,400.00 元，认缴注册资本人民币 3,520,000.00 元，计入资本公积(股本溢价)5,878,400.00 元；长兴翠麟实业投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 3,684,600.00 元，认缴注册资本人民币 1,380,000.00 元，计入资本公积(股本溢价)2,304,600.00 元；长兴韶华管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币出资 2,670,000.00 元，认缴注册资本人民币 1,000,000.00 元，计入资本公积(股本溢价)1,670,000.00 元。上述出资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〔2019〕16 号)。公司已于 2018 年 12 月 17 日办妥工商变更登记手续。

④ 根据公司 2018 年 12 月 26 日临时股东大会决议、第一届董事会第三次会议决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 10,000,000.00 元，由杭州广沅启鸣股权投资

合伙企业(有限合伙)和自然人钱海平以货币认缴，其中杭州广沣启鸣股权投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 25,200,000.00 元，认缴注册资本人民币 6,000,000.00 元，计入资本公积(股本溢价)19,200,000.00 元；自然人钱海平以货币出资 16,800,000.00 元，认缴注册资本人民币 4,000,000.00 元，计入资本公积(股本溢价)12,800,000.00 元。上述出资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〔2019〕17 号)。公司已于 2018 年 12 月 26 日办妥工商变更登记手续。

2) 2019 年度

根据公司 2019 年度第四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人民币 14,450,000.00 元，由安岱汇智股权投资基金(湖州)合伙企业(有限合伙)、江苏毅达鑫海创业投资基金(有限合伙)、江苏人才创新创业投资四期基金(有限合伙)、浙江长兴金控控股股份有限公司、丁敏华以货币认缴，其中安岱汇智股权投资基金(湖州)合伙企业(有限合伙)以货币出资 88,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 8,000,000.00 元，占新增注册资本的 55.36%，计入资本公积 80,000,000.00 元；江苏毅达鑫海创业投资基金(有限合伙)以货币出资 19,250,000.00 元，认缴注册资本人民币 1,750,000.00 元，占新增注册资本的 12.11%，计入资本公积 17,500,000.00 元；江苏人才创新创业投资四期基金(有限合伙)以货币出资 19,250,000.00 元，认缴注册资本人民币 1,750,000.00 元，占新增注册资本的 12.11%，计入资本公积 17,500,000.00 元；浙江长兴金控控股股份有限公司以货币出资 21,450,000.00 元，认缴注册资本人民币 1,950,000.00 元，占新增注册资本的 13.50%，计入资本公积 19,500,000.00 元；丁敏华以货币出资 11,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 1,000,000.00 元，占新增注册资本的 6.92%，计入资本公积 10,000,000.00 元。上述出资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〔2019〕517 号)。公司已于 2019 年 12 月 31 日办妥工商变更登记手续。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股本溢价	209,346,186.43	209,346,186.43	208,934,294.76	64,434,294.76
其他资本公积	25,185,117.10	25,179,640.00	11,750,500.00	8,950,500.00
合 计	234,531,303.53	234,525,826.43	220,684,794.76	73,384,794.76

(2) 其他说明

1) 公司以 2018 年 9 月 30 日为基准日在优全有限公司基础上采用整体变更方式设立股份有限公司,增加资本公积(股本溢价)6,981,294.76 元,详见本财务报表附注股本之说明;

2) 公司 2018 年 12 月 13 日新增注册资本增加资本公积(股本溢价)9,853,000.00 元,详见本财务报表附注股本之说明;

3) 公司 2018 年 12 月 26 日新增注册资本增加资本公积(股本溢价)32,000,000.00 元,详见本财务报表附注股本之说明;

4) 公司 2019 年 12 月 20 日新增注册资本增加资本公积(股本溢价)144,500,000.00 元,详见本财务报表附注股本之说明;

5) 公司 2020 年 9 月对子公司江苏金三发卫生材料科技有限公司单方增资,增加资本公积(其他资本公积)411,891.67 元。

6) 2018 年度、2019 年度、2020 年度的资本公积-其他资本公积增加详见财务报表附注十股份支付之说明;

7) 公司与自然人戴灵丽、李莎莎于 2021 年 3 月 1 日签订《股权转让协议》,本公司将持有的子公司浙江樱王电子商务有限公司的 44%和 5%的股权以 0 元转让给自然人戴灵丽和李莎莎,在合并报表中,公司按剩余 51%持股比例享有子公司浙江樱王电子商务有限公司的可辨认净资产份额与合并日前原享有子公司的可辨认净资产份额和公司此次新增出资额之和之间的差额 5,477.10 元,相应增加合并财务报表中的资本公积(其他资本公积)。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
法定盈余公积	56,625,000.00	56,625,000.00	15,736,669.29	1,033,438.12
合 计	56,625,000.00	56,625,000.00	15,736,669.29	1,033,438.12

(2) 其他说明

1) 根据公司章程的规定,公司按母公司 2018 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 1,578,178.60 元,其中 2018 年 1-9 月应提取的法定盈余公积 544,740.48 元;公司在优全有限公司基础上以整体变更方式设立股份有限公司,原盈余公积 698,129.48 元转入资本公积,详见本财务报表附注股本变动情况的说明所述;

2) 根据公司章程的规定, 公司按母公司 2019 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 14,703,231.17 元;

3) 根据公司章程的规定, 公司 2020 年度按母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 40,888,330.71 元, 超过注册资本 50%后不再计提。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	1,157,738,210.90	206,417,701.11	126,323,300.25	83,672,637.92
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	1,157,738,210.90	206,417,701.11	126,323,300.25	83,672,637.92
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	93,466,238.37	1,162,083,840.50	94,797,632.03	50,512,006.21
减: 提取法定盈余公积		40,888,330.71	14,703,231.17	1,578,178.60
应付普通股股利	113,250,000.00	169,875,000.00		
其 他				6,283,165.28
期末未分配利润	1,137,954,449.27	1,157,738,210.90	206,417,701.11	126,323,300.25

(2) 其他说明

1) 2018 年度

① 根据公司章程的规定, 公司本期按母公司 2018 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 1,578,178.60 元。

② 其他减少系转入资本公积, 详见本财务报表附注股本之其他说明。

2) 2019 年度

根据公司章程的规定, 公司本期按母公司 2019 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 14,703,231.17 元。

3) 2020 年度

① 根据公司 2020 年 5 月 27 日召开的 2020 年第四次临时股东大会决议, 以每股派发现金股利 1.50 元(含税), 总计向其股东派发现金股利 169,875,000.00 元(含税);

② 根据公司章程的规定, 公司本期按母公司 2020 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 40,888,330.71 元。

4) 2021 年 1-6 月

根据公司 2021 年 3 月 31 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议，以每股派发现金股利 1.00 元(含税)，总计向其股东派发现金股利 113,250,000.00 元(含税)。

(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	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	982,564,354.70	794,422,821.44	3,357,678,301.33	1,646,127,808.93
其他业务收入	4,585,903.56	2,993,906.40	16,366,156.77	13,391,963.02
合 计	987,150,258.26	797,416,727.84	3,374,044,458.10	1,659,519,771.95
其中：与客户之间的 合同产生的收入	987,150,258.26	797,416,727.84	3,374,044,458.10	1,659,519,771.95

(续表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,309,809,586.89	1,044,055,208.74	1,144,885,774.16	940,191,667.63
其他业务收入	6,464,946.25	4,334,036.79	5,790,408.22	4,380,045.38
合 计	1,316,274,533.14	1,048,389,245.53	1,150,676,182.38	944,571,713.01

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例(%)
杭州贝咖实业有限公司	107,353,830.31	10.88
韩国 HN-2 (HANUL CO., LTD) 韩国 HN-1 (HANUL HERB PHARM) 韩国 HN-3 (HANUL ENCIMA)	35,988,414.92 [注]	3.65
金红叶纸业集团有限公司	31,689,033.30	3.21
可优比母婴用品有限公司	21,798,050.29	2.21
韩国 AJ (AJ CO., LTD)	21,348,558.93	2.16
小 计	218,177,887.75	22.10

[注] 含同一实际控制人下的韩国 HN-2 (HANUL CO., LTD)、韩国 HN-1 (HANUL HERB PHARM)

和韩国 HN-3 (HANUL ENCIMA) 的销售额

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州贝咖实业有限公司 上海蓝缕实业有限公司 力荐(上海)实业有限公司	161,161,882.58 [注 1]	4.78
NEW U. S. NONWOVENS, LLC	89,521,232.13	2.65
广东昱升个人护理用品股份有限公司 浙江昱升个人护理用品有限公司 湖南昱升个人护理用品有限公司	89,254,278.02 [注 2]	2.65
上海美馨卫生用品有限公司	75,027,056.16 [注 3]	2.22
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	74,947,820.32	2.22
小 计	489,912,269.21	14.52

[注 1] 含同一实际控制人下的杭州贝咖实业有限公司、上海蓝缕实业有限公司和力荐(上海)实业有限公司的销售额

[注 2] 含同一实际控制人下的广东昱升个人护理用品股份有限公司、浙江昱升个人护理用品有限公司和湖南昱升个人护理用品有限公司的销售额

[注 3] 含同一实际控制人下的美馨卫生用品有限公司的销售额

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州贝咖实业有限公司 上海蓝缕实业有限公司 力荐(上海)实业有限公司	108,562,509.65 [注 1]	8.25
广东昱升个人护理用品股份有限公司 浙江昱升个人护理用品有限公司 湖南昱升个人护理用品有限公司	68,646,814.66 [注 2]	5.22
AJ CO., LTD	47,286,550.14	3.59
U. S Nonwovens Corp.	42,315,386.99	3.21
上海美馨卫生用品有限公司	41,263,236.02	3.13
小 计	308,074,497.46	23.41

[注 1] 含同一实际控制人下的杭州贝咖实业有限公司、上海蓝缕实业有限公司和力荐(上海)实业有限公司的销售额

[注 2] 含同一实际控制人下的广东昱升个人护理用品股份有限公司、浙江昱升个人护理

用品有限公司和湖南昱升个人护理用品有限公司的销售额

4) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
AJ CO., LTD	72,722,390.31	6.32
广东昱升个人护理用品股份有限公司	69,230,278.44	6.02
上海美馨卫生用品有限公司	54,625,973.65	4.75
PT. MEGASARI MAKMUR JL. PANCASILA V	34,327,412.63	2.98
金红叶纸业集团有限公司	34,308,196.07	2.98
小 计	265,214,251.10	23.05

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十二(一)之说明。

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
在某一时点确认收入	987,150,258.26	3,374,044,458.10
小 计	987,150,258.26	3,374,044,458.10

(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	2021 年 1-6 月度	2020 年度
营业收入	36,833,218.87	11,629,583.98
小 计	36,833,218.87	11,629,583.98

2. 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	796,221.27	8,308,293.88	1,805,812.09	1,991,410.06
教育费附加	492,796.26	5,185,254.60	1,070,947.24	1,193,196.87
地方教育附加	252,938.27	2,577,790.95	713,964.81	795,464.60
印花税	493,346.78	1,132,394.30	616,599.68	564,582.77
房产税	822,881.37	1,647,254.39	1,539,428.01	1,028,294.79

土地使用税	948,465.96	1,196,082.35	598,769.98	823,205.56
车船税	3,425.00	4,963.20	7,020.00	15,880.00
残疾人保障金			282,273.34	194,020.79
合 计	3,810,074.91	20,052,033.67	6,634,815.15	6,606,055.44

3. 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运输费			47,175,681.06	42,756,889.69
工资薪酬	5,405,785.73	10,566,140.66	9,663,465.16	6,716,035.78
差旅费	288,769.49	582,570.34	1,308,411.62	3,004,424.67
宣传推广费	5,762,479.99	11,874,818.36	8,239,200.33	7,965,165.86
业务招待费	862,037.34	1,773,676.63	607,879.56	1,401,821.27
其 他	7,076,728.48	8,027,894.95	2,734,043.86	2,156,050.61
合 计	19,395,801.03	32,825,100.94	69,728,681.59	64,000,387.88

[注] 2021 年 1-6 月和 2020 年度分别发生销售运输费 33,369,394.06 元和 70,124,247.37 元, 根据新收入准则将其作为合同履约成本在产品控制权转移时结转至主营业务成本科目列示

4. 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	12,251,912.90	20,251,511.80	14,656,628.04	10,212,537.52
折旧摊销费	3,286,133.11	5,378,811.33	3,351,220.79	3,381,097.50
业务招待费	968,538.71	484,643.05	787,129.06	993,165.07
办公费	2,924,441.48	8,321,563.73	1,938,818.78	2,647,492.42
差旅费	528,498.18	928,542.71	731,498.82	997,590.19
中介服务费	1,559,495.15	3,622,972.47	1,582,130.51	1,844,480.26
股份支付		13,429,140.00	2,800,000.00	8,950,500.00
其 他	921,563.25	3,236,522.24	1,285,694.58	2,283,663.09
合 计	22,440,582.78	55,653,707.33	27,133,120.58	31,310,526.05

5. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
材料投入	14,697,488.61	67,513,329.12	25,914,819.64	24,888,038.01
职工薪酬	13,615,039.75	23,139,156.36	14,205,567.10	10,374,853.84
能源费用	2,111,779.61	6,806,302.25	2,119,145.42	1,886,024.85
折旧及摊销	3,813,476.46	7,834,732.80	5,014,043.93	4,182,630.41
其 他	880,230.61	2,667,496.43	1,550,068.88	924,759.05
合 计	35,118,015.04	107,961,016.96	48,803,644.97	42,256,306.16

6. 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	4,598,414.07	15,655,889.47	26,761,185.54	23,650,189.16
减：利息收入	1,681,955.74	3,787,660.81	196,397.47	134,644.57
汇兑净损益	2,181,027.21	21,565,148.03	-1,438,840.70	-1,000,894.04
其 他	1,106,031.84	1,833,195.01	1,453,312.34	1,131,339.78
合 计	6,203,517.38	35,266,571.70	26,579,259.71	23,645,990.33

7. 其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助[注]	2,954,642.51	6,012,056.68	4,956,156.68	3,667,167.10
与收益相关的政府补助[注]	12,196,927.60	18,645,291.80	17,148,805.42	12,942,119.46
增值税加计抵减	46,624.84	128,390.10		
增值税减免		150.79		
代扣代缴个人所得税手续费返还	378,491.73			
合 计	15,576,686.68	24,785,889.37	22,104,962.10	16,609,286.56

[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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
远期结售汇的投资收益				-371,180.00
理财产品投资收益	226,849.31	3,518,794.89		
合 计	226,849.31	3,518,794.89		-371,180.00

9. 公允价值变动收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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)	-363,613.19			
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-363,613.19			
合 计	-363,613.19			

10. 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失	1,884,697.35	-1,575,978.71	-2,751,728.07
合 计	1,884,697.35	-1,575,978.71	-2,751,728.07

11. 资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	——	——	——	-1,485,404.78
存货跌价损失	-14,833,658.03	-13,865,558.16	-3,283,870.44	-5,744,196.04
固定资产减值损失	-1,189,244.34			-197,288.22
合同资产减值损失			——	——
合 计	-16,022,902.37	-13,865,558.16	-3,283,870.44	-7,426,889.04

12. 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-693,893.55	-152,160.14	-120,604.28	308,391.61

合 计	-693,893.55	-152,160.14	-120,604.28	308,391.61
-----	-------------	-------------	-------------	------------

13. 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助[注]	2,000,000.00	3,364,500.00	577,530.00	9,180,416.82
罚没收入		10,000.00	11,794.31	260,760.31
无法支付款项	301,082.94	397,847.81	675,817.62	901,644.22
赔款收入	531,503.05			
其 他	16,842.29	30,121.84	39,527.31	43,010.13
合 计	2,849,428.28	3,802,469.65	1,304,669.24	10,385,831.48

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

14. 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
未决诉讼预计损失	288,009.45			
非流动资产毁损报废损失	1,305.24	15,551.02	393,304.76	230,300.65
对外捐赠	78,000.00	703,263.45	8,754.00	505,000.00
罚款、滞纳金	12.18	2,212,003.75	48,423.45	104,100.80
其 他	10,133.86	105,400.02	6,694.94	87,152.74
合 计	377,460.73	3,036,218.24	457,177.15	926,554.19

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	8,819,208.37	211,512,547.71	7,341,015.14	7,566,854.31
递延所得税费用	-921,706.94	-1,145,978.37	-2,182,925.77	-3,463,872.62
合 计	7,897,501.43	210,366,569.34	5,158,089.37	4,102,981.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

利润总额	105,845,331.06	1,476,243,494.21	105,802,017.01	56,864,089.93
按母公司适用税率计算的所得税费用	15,876,799.65	221,436,524.11	15,870,302.55	8,529,613.49
子公司适用不同税率的影响	313,803.68	-2,183,281.13	298,733.63	429,504.24
调整以前期间所得税的影响				246,047.25
非应税收入的影响	-1,293,804.00	-1,475,336.22	-1,695,083.96	-1,250,028.21
研究开发费用加计扣除的影响	-5,200,807.63	-10,479,479.96	-5,380,579.13	-5,070,183.03
残疾人工资加计扣除的影响	-686,279.33	-1,320,582.56	-947,052.66	-819,028.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-607,724.44	1,858,946.60	1,174,480.86	1,191,622.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,736,222.38	-1,373,482.68	-4,526,019.74	-833,844.84
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	2,231,735.88	3,903,261.18	363,307.82	1,679,278.50
所得税费用	7,897,501.43	210,366,569.34	5,158,089.37	4,102,981.69

(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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到经营往来款				1,300,000.00
收到政府补助	16,763,496.37	28,371,015.06	12,208,940.82	38,964,358.16
收到银行承兑汇票保证金	2,945,620.00	5,000,000.00	4,604,193.72	5,000,000.00
收到押金保证金	3,543,287.27	1,132,217.66	1,209,857.60	4,035,862.00
收到利息收入	1,681,955.74	3,786,917.12	196,398.73	109,290.64
其 他	1,717,580.97	381,279.09	5,015,632.69	4,059,233.25
合 计	26,651,940.35	38,671,428.93	23,235,023.56	53,468,744.05

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付经营往来款				1,300,000.00
支付银行承兑汇票保证金			5,000,000.00	3,000,000.00
支付押金保证金	5,056,244.87	5,029,278.63	5,198,303.55	3,793,358.33

付现销售费用	13,443,036.80	23,966,746.10	58,519,405.69	43,995,789.51
付现管理费用及研发费用	9,844,442.96	30,767,098.79	11,557,336.27	15,796,065.49
付现财务费用	1,106,031.84	1,721,017.62	1,453,313.60	1,131,339.78
其 他	1,294,687.45	7,593,034.97	3,549,785.21	6,286,587.01
合 计	30,744,443.92	69,077,176.11	85,278,144.32	75,303,140.12

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回浙江金三发粘合衬有限公司拆出款				17,743,750.43
收回浙江金三发集团有限公司拆出款				33,084.29
合 计				17,776,834.72

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付浙江金三发粘合衬有限公司拆出款				17,718,396.50
支付浙江金三发集团有限公司拆出款				33,084.29
合 计				17,751,480.79

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到融资租赁款			43,150,862.00	76,880,000.00
收到长兴民间融资服务中心有限公司拆入款			50,000,000.00	44,200,000.00
收到长兴金融服务中心有限公司拆入款			281,600,000.00	113,202,317.00
收到德清县中小企业金融服务中心有限公司拆入款				44,000,000.00
收到浙江金三发集团有限公司拆入款				2,000,000.00
收到浙江金三发新材料科技有限公司拆入款				28,461,866.99
收到浙江金三发粘合衬有限公司拆入款				99,056,476.02

合 计			374,750,862.00	407,800,660.01
-----	--	--	----------------	----------------

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归还浙江金三发粘合衬有限公司拆入款			3,738,568.99	238,727,183.47
归还浙江金三发新材料科技有限公司拆入款				30,747,458.09
支付融资租赁款项	2,223,869.55	58,551,596.79	93,352,650.63	43,039,303.70
归还长兴民间融资服务中心有限公司拆入款			60,000,000.00	34,200,000.00
归还长兴金融服务中心有限公司拆入款			281,600,000.00	113,202,317.00
归还德清县中小企业金融服务中心有限公司拆入款				44,000,000.00
归还浙江金三发集团有限公司拆入款				2,000,000.00
暂付募股费用本期净增加		1,783,018.87		
支付租赁负债	803,836.00			
合 计	3,027,705.55	60,334,615.66	438,691,219.62	505,916,262.26

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	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	97,947,829.63	1,265,876,924.87	100,643,927.64	52,761,108.24
加: 资产减值准备	14,138,205.02	15,441,536.87	6,035,598.51	7,426,889.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,503,681.28	77,246,994.85	54,211,506.82	41,545,965.78
使用权资产折旧	543,337.86			
无形资产摊销	1,202,852.74	1,625,462.94	661,924.12	615,516.11
长期待摊费用摊销		248,463.96	210,093.41	85,708.22
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)	693,893.55	152,160.14	120,604.28	-308,391.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,305.24	15,551.02	393,304.76	230,300.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	363,613.19			

财务费用(收益以“－”号填列)	6,770,428.09	37,221,037.50	25,322,344.84	22,623,941.19
投资损失(收益以“－”号填列)	-226,849.31	-3,518,794.89		371,180.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-911,405.04	-1,110,646.91	-2,303,394.70	-3,463,872.62
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-10,301.90	-35,331.46	120,468.93	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-61,020,945.19	-74,798,464.60	-26,677,856.56	-13,147,995.92
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	110,135,126.98	-134,920.41	-75,607,393.18	-52,977,804.58
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-196,574,943.24	224,869,201.03	64,426,482.05	66,642,507.87
其他		13,446,083.82	2,939,292.18	8,950,500.00
经营活动产生的现金流量净额	16,555,828.90	1,556,545,258.73	150,496,903.10	131,355,552.37
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	153,714,820.45	595,475,496.45	106,433,149.12	11,173,445.15
减: 现金的期初余额	595,475,496.45	106,433,149.12	11,173,445.15	13,926,470.30
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	-441,760,676.00	489,042,347.33	95,259,703.97	-2,753,025.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	153,714,820.45	595,475,496.45	106,433,149.12	11,173,445.15
其中: 库存现金	35,661.97	333.89	565.44	25,538.21
可随时用于支付的银行存款	149,643,183.46	590,528,615.11	104,442,237.94	9,444,382.41
可随时用于支付的其他货币资金	4,035,975.02	4,946,547.45	1,990,345.74	1,703,524.53
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
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	153,714,820.45	595,475,496.45	106,433,149.12	11,173,445.15
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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
背书转让的商业汇票金额	61,383,168.78	128,731,960.71	180,641,897.15	140,662,961.72
其中：支付货款	61,383,168.78	127,481,960.71	180,141,897.15	140,562,961.72
支付固定资产等长期资产购置款		1,250,000.00	500,000.00	100,000.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

2021 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 153,714,820.45 元，资产负债表中货币资金期末数为 156,975,253.26 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 3,260,432.81 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 595,475,496.45 元，资产负债表中货币资金期末数为 597,210,406.46 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 1,734,910.01 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 106,433,149.12 元，资产负债表中货币资金期末数为 112,961,658.68 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 6,528,509.56 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 11,173,445.15 元，资产负债表中货币资金期末数为 15,977,638.87 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 4,804,193.72 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	3,260,432.81	电费保证金、承兑汇票保证金、信用证保证金、第三方平台保证金、远期结汇保证金

固定资产	133,180,844.38	银行借款、一年内到期的非流动负债、长期应付款抵押、查封设备[注]
无形资产	9,516,340.06	一年内到期的非流动负债、长期应付款抵押
合 计	145,957,617.25	

[注]其中查封设备账面价值 4,165.70 万元，详见本财务报表附注十一(二)之说明

2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,734,910.01	电费保证金、承兑汇票保证金、第三方平台保证金
固定资产	139,014,945.55	银行借款、一年内到期的非流动负债、长期应付款抵押、查封设备[注]
无形资产	9,636,940.62	一年内到期的非流动负债、长期应付款抵押
合 计	150,386,796.18	

[注]其中查封设备账面价值 4,451.17 万元

3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	6,528,509.56	借款保证金、电费保证金、承兑汇票保证金、第三方平台保证金
固定资产	228,682,510.99	银行借款、一年内到期的其他非流动负债、长期应付款抵押
在建工程	42,289,592.00	一年内到期的其他非流动负债、长期应付款抵押
无形资产	27,848,762.75	银行借款抵押
合 计	305,349,375.30	

4) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,804,193.72	借款保证金、电费保证金、承兑汇票保证金、第三方平台保证金
固定资产	225,329,927.97	银行借款、一年内到期的其他非流动负债、长期应付款抵押
无形资产	24,864,736.88	银行借款抵押
合 计	254,998,858.57	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2021 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			54,841,028.89
其中：美元	6,490,334.58	6.4601	41,928,210.43
欧元	1,680,000.32	7.6862	12,912,818.46
应收账款			50,280,357.40
其中：美元	7,783,216.47	6.4601	50,280,357.40
其他应收款			4,971.69
其中：美元	769.60	6.4601	4,971.69
应付账款			16,554,222.99
其中：美元	2,154,597.78	6.4601	13,918,917.16
欧元	342,861.99	7.6862	2,635,305.83
其他应付款			4,930,722.84
其中：美元	763,258.00	6.4601	4,930,722.84

2) 2020 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			218,483,636.11
其中：美元	33,484,595.14	6.5249	218,483,634.83
欧元	0.16	8.0250	1.28
应收账款			54,759,136.98
其中：美元	8,392,333.52	6.5249	54,759,136.98
应付账款			1,236,247.03
其中：美元	177,293.69	6.5249	1,156,823.60
欧元	9,897.00	8.0250	79,423.43
其他应付款			5,822,674.53
其中：美元	892,377.59	6.5249	5,822,674.53

(3) 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			651,061.58
其中：美元	93,325.95	6.9762	651,060.49

欧元	0.14	7.8155	1.09
应收账款			39,141,601.48
其中：美元	5,610,733.85	6.9762	39,141,601.48
应付账款			1,376,097.66
其中：美元	197,256.05	6.9762	1,376,097.66
其他应付款			4,622,769.37
其中：美元	662,648.63	6.9762	4,622,769.37

(4) 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			2,166,266.10
其中：美元	315,634.95	6.8632	2,166,265.79
欧元	0.04	7.8473	0.31
应收账款			36,248,956.86
其中：美元	5,281,640.76	6.8632	36,248,956.86
应付账款			1,495,601.09
其中：美元	217,916.00	6.8632	1,495,601.09
其他应付款			1,407,452.90
其中：美元	205,072.40	6.8632	1,407,452.90

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

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
李家巷镇供电线工程 费用补助	9,152,000.00		624,000.00	8,528,000.00	其他收益	[注 8]
基础建设奖励款	4,728,437.39		353,626.92	4,374,810.47	其他收益	[注 1]
产业用纺织品建设项 目补贴	3,541,666.64		250,000.02	3,291,666.62	其他收益	[注 7]
大工业政策奖励	3,390,000.00		180,000.00	3,210,000.00	其他收益	[注 6]
纺粘、水刺生产线投 产奖励	3,329,999.99		180,000.00	3,149,999.99	其他收益	[注 15]

落户项目投资奖励金	2,905,720.44		57,000.00	2,848,720.44	其他收益	[注 3]
水刺生产线投产奖励	2,581,333.37		175,999.98	2,405,333.39	其他收益	[注 12]
2016 年度建设工业强县财政专项奖励	2,511,047.42		198,240.60	2,312,806.82	其他收益	[注 11]
水刺生产线投产奖励	2,071,846.69		123,079.98	1,948,766.71	其他收益	[注 14]
工业经济补充奖励资金	1,293,333.37		79,999.98	1,213,333.39	其他收益	[注 4]
2015 年度建设工业强县财政专项奖励	1,286,666.63		193,000.02	1,093,666.61	其他收益	[注 10]
国家发改委财政补贴	800,000.04		199,999.98	600,000.06	其他收益	[注 9]
水刺生产线技改补贴	676,460.14		48,318.60	628,141.54	其他收益	[注 13]
设备补助款	604,975.50		167,762.28	437,213.22	其他收益	[注 2]
实体经济专项财政奖励资金	283,333.37		19,999.98	263,333.39	其他收益	[注 5]
2020 年度工业经济高质量发展政策奖励资金		5,422,020.00	58,500.00	5,363,520.00	其他收益	[注 16]
开发区土地专项基建补贴		5,413,700.00	45,114.17	5,368,585.83	其他收益	[注 17]
小 计	39,156,820.99	10,835,720.00	2,954,642.51	47,037,898.48		

[注 1]根据《长兴县工业园区工业项目准入标准》(长委办发〔2014〕42 号),本公司与长兴经济技术开发区管理委员会签订的《投资合作协议》

[注 2]长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付 2017 年度支持工业企业发展财政专项奖励资金的通知》(长财企〔2018〕79 号)

[注 3]根据《长兴县工业园区工业项目准入标准》(长委办发〔2014〕42 号),本公司与长兴经济技术开发区管理委员会签订的《投资合作协议》

[注 4]长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付 2017 年度工业经济补充奖励资金的通知》(长财企〔2017〕264 号)

[注 5]长兴县经济和信息化委员会《关于要求拨付省振兴实体经济 2017 年度专项财政奖励资金的函》(长经信函〔2018〕1 号)

[注 6]长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付 2019 年度大工业政策三十六条财政专项奖励资金(经信第二批)的通知》(长财企〔2020〕71 号)

[注 7]长兴县经济和信息化委员会《关于要求拨付省振兴实体经济 2017 年度专项财政奖励资金的函》(长经信函〔2018〕1 号)

[注 8]长兴县人民政府办公室《关于浙江金三发集团有限公司供电专线有关事宜协调会议纪要》((2017)20 号)

[注 9]国家发展改革委、工业和信息化部《关于下达重点产业振兴和技术改造(第三批)2010 年中央预算内投资计划的通知》(发改投资〔2010〕2098 号)

[注 10]长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付 2015 年度加快建设工业强县财政专项奖励资金的通知》(长财企〔2016〕103 号)

[注 11]长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付 2016 年度加快建设工业强县财政专项奖励资金的通知》(长财企〔2017〕74 号)

[注 12]长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付 2017 年度支持工业企业发展财政专项奖励资金的通知》(长财企〔2018〕79 号)

[注 13]长兴县财政局、长兴县发展和改革委员会《关于下达 2018 年省发展和改革专项资金的通知》(长财建〔2018〕147 号)

[注 14]长兴县财政局、长兴县经济和信息化局关于拨付 2018 年度大工业政策第三十六条财政专项奖励补助资金的通知(长财企〔2019〕143 号)

[注 15]长兴县财政局、长兴县经信局《关于拨付 2019 年度大工业政策第三十六条财政专项奖励资金(第二批)的通知》(长财企〔2020〕71 号)

[注 16]长兴县财政局、经济和信息化局《关于拨付 2020 年度工业经济高质量发展政策资金的通知》(长财企(2021)134 号)

[注 17]根据本公司与长兴经济技术开发区签订的《投资协议》

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
残疾人就业增值税优惠退税	8,625,360.00	其他收益	财政部国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号)
股改挂牌补贴	2,000,000.00	营业外收入	长兴县人民政府《长兴县人民政府印发关于加快推进工业经济高质量发展的若干政策意见》(长政发〔2020〕2 号)
2020 年大工业商务口奖励	991,541.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县商务局《关于拨付 2020 年外经贸扶持政策资金的通知》(长财企〔2021〕119 号)
2019 年度企业创新券	686,468.00	其他收益	长兴创新券实施管理协调领导小组办公室《关于下发 2019 年度企业创新券经费额度的通知》(长创券办〔2019〕1 号)
2019 年度楼宇经济项目补助资金	475,200.00	其他收益	杭州市余杭区人民政府仓前街道办事处求发展办公室《向杭州优全电子商务有限公司拨付 2019 年度楼宇经济项目补助资金的确认说明》(余发改(2020)135 号)
湖州南太湖产业集聚区招商引资奖励	311,831.63	其他收益	湖州南太湖产业集聚区长兴分区管理委员会《根据本公司与湖州南太湖产业集聚区长兴分区管理委员会签订的《招商引资合作协议》》
2019 年南海区区级高企奖励(第二期)	226,000.00	其他收益	佛山市南海区科学技术局《关于划拨 2019 年度海南区推进高新技术企业高质量发展专项扶持奖励资金的通知》(南科〔2020〕54 号)
中小企业发展专项资金	157,500.00	其他收益	长兴县财政局、市场监督管理局《关于拨付 2020 年度工业经济高质量发展(质量、标准、品牌)部分奖励资金的通知》(长财企〔2021〕87 号)

2020 年度残疾人之家庇护人员星级补助	133,120.00	其他收益	长兴县残疾人联合会《关于拨付 2020 年度“残疾人之家”补助资金的通知》(长残发〔2020〕23 号)
工业企业技术改造固定资产投资奖补资金	114,960.00	其他收益	佛山市南海区经济促进局《佛山市南海区经济促进局关于下达 2020 年工业企业技术改造固定资产投资奖补资金(第一批区级部分)项目计划并做好资金拨付工作的通知》(南经促函〔2020〕39 号)
高新技术企业研发费用补助	85,600.00	其他收益	《2020 年高新技术企业研发费用补助》
以工代训补贴	68,500.00	其他收益	长兴县人局、长兴县财政局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(长人社发〔2020〕38 号)、南通市海门区人力资源和社会保障局《关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》(海人社发〔2020〕90 号)
2019 年大工业专项奖励	68,075.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县商务局《关于拨付 2019 年度大工业政策三十六条财政专项奖励资金(商务口)的通知》(长财企〔2020〕62 号)
一次性吸纳就业补贴	68,000.00	其他收益	省人力资源社会保障厅、省教育厅、省财政厅、省交通运输厅、省卫生健康委《关于做好疫情防控期间有关就业工作的通知》(粤人社明电〔2020〕28 号)
大工业政策奖励	45,000.00	其他收益	长兴县财政局、经济和信息化局《关于拨付 2020 年度工业经济高质量发展政策资金的通知》(长财企〔2021〕134 号)
2020 年度产业集群跨境电商发展试点项目专项资金	30,000.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县商务局《关于拨付 2020 年度产业集群跨境电商发展试点项目专项资金的通知》(长财企〔2021〕130 号)
全民科学素质建设工作奖励	30,000.00	其他收益	长兴县财政局、科学技术协会《关于下达 2020 年推进全民科学素质建设工作奖励经费的通知》(长财行〔2021〕110 号)
佛山扶持通政府补助	29,600.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于印发 2020 年降低企业用气成本工作方案的通知》(佛工信〔2021〕1 号)
工会经费返还	15,356.97	其他收益	海门市总工会《关于应对新冠肺炎疫情影响进一步落实小微企业工会经费支持政策的通知》(海工发〔2020〕33 号)
海门市人才引进补贴	14,400.00	其他收益	海门市人力资源和社会保障局、海门市财政局《关于印发《海门市高校毕业生、技能型人才引进补贴制度修订意见》的通知》(海人社发〔2017〕146 号)
企业质量管理体系认证扶持资金	10,000.00	其他收益	《2020 年佛山市质量管理体系认证扶持资金》
知识产权资助	6,315.00	其他收益	佛山市市场监督管理局《佛山市市场监督管理局关于 2021 年佛山市知识产权资助名单(专利部分)的公示》(佛市监办〔2019〕11 号)
2020 年科技创新政策奖励	4,100.00	其他收益	长兴分区管理委员会《2020 年科技创新政策奖励办法》(长集聚委〔2020〕22 号)
小 计	14,196,927.60		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

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
李家巷镇供电线路工程费用补助	10,400,000.00		1,248,000.00	9,152,000.00	其他收益	[注 1]
基础建设奖励款	5,435,691.21		707,253.82	4,728,437.39	其他收益	[注 2]
产业用纺织品建设项目补贴	4,041,666.64		500,000.00	3,541,666.64	其他收益	[注 3]
落户项目投资奖励金	3,019,720.44		114,000.00	2,905,720.44	其他收益	[注 4]

水刺生产线投产奖励	2,933,333.37		352,000.00	2,581,333.37	其他收益	[注 5]
2016 年度建设工业强县财政专项奖励	2,907,528.60		396,481.18	2,511,047.42	其他收益	[注 6]
水刺生产线投产奖励	2,318,006.69		246,160.00	2,071,846.69	其他收益	[注 7]
2015 年度建设工业强县财政专项奖励	1,672,666.63		386,000.00	1,286,666.63	其他收益	[注 8]
工业经济补充奖励资金	1,453,333.37		160,000.00	1,293,333.37	其他收益	[注 9]
国家发改委财政补贴	1,200,000.04		400,000.00	800,000.04	其他收益	[注 10]
设备补助款	940,500.00		335,524.50	604,975.50	其他收益	[注 11]
水刺生产线技改补贴	773,097.31		96,637.17	676,460.14	其他收益	[注 12]
实体经济专项财政奖励资金	323,333.37		40,000.00	283,333.37	其他收益	[注 13]
中小企业专项资金补贴	60,000.00		60,000.00		其他收益	
纺粘、水刺生产线投产奖励		3,600,000.00	270,000.00	3,330,000.00	其他收益	[注 14]
大工业政策奖励		3,600,000.00	210,000.00	3,390,000.00	其他收益	[注 15]
2019 年度大工业政策财政专项奖励		490,000.00	490,000.00		其他收益	[注 16]
小 计	37,478,877.67	7,690,000.00	6,012,056.68	39,156,820.99		

[注 1]长兴县人民政府办公室《关于浙江金三发集团有限公司供电专线有关事宜协调会议纪要》（〔2017〕20 号）

[注 2]根据《长兴县工业园区工业项目准入标准》（长委办发〔2014〕42 号），本公司与长兴经济技术开发区管理委员会签订的《投资合作协议》

[注 3]长兴县经济和信息化委员会《关于要求拨付省振兴实体经济 2017 年度专项财政奖励资金的函》（长经信函〔2018〕1 号）

[注 4]根据《长兴县工业园区工业项目准入标准》（长委办发〔2014〕42 号），本公司与长兴经济技术开发区管理委员会签订的《投资合作协议》

[注 5]长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付 2017 年度支持工业企业发展财政专项奖励资金的通知》（长财企〔2018〕79 号）

[注 6]长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付 2016 年度加快建设工业强县财政专项奖励资金的通知》（长财企〔2017〕74 号）

[注 7]长兴县财政局、长兴县经济和信息化局《关于拨付 2018 年度大工业政策第三十六条财政专项奖励补助资金的通知》（长财企〔2019〕143 号）

[注 8]长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付 2015 年度加快建设工业

强县财政专项奖励资金的通知》(长财企〔2016〕103号)

[注9]长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付2017年度工业经济补充奖励资金的通知》(长财企〔2017〕264号)

[注10]国家发展改革委、工业和信息化部《关于下达重点产业振兴和技术改造(第三批)2010年中央预算内投资计划的通知》(发改投资〔2010〕2098号)

[注11]长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付2017年度支持工业企业发展财政专项奖励资金的通知》(长财企〔2018〕79号)

[注12]长兴县财政局、长兴县发展和改革委员会《关于下达2018年省发展和改革委员会的通知》(长财建〔2018〕147号)

[注13]长兴县经济和信息化委员会《关于要求拨付省振兴实体经济2017年度专项财政奖励资金的函》(长经信函〔2018〕1号)

[注14]长兴县财政局、长兴县经信局《关于拨付2019年度大工业政策三十六条财政专项奖励资金(第二批)的通知》(长财企〔2020〕71号)

[注15]长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付2019年度大工业政策三十六条财政专项奖励资金(经信第二批)的通知》(长财企〔2020〕71号)

[注16]长兴县财政局、长兴县商务局《关于拨付2019年度大工业政策三十六条财政专项奖励资金(商务口)的通知》(长财企〔2020〕62号)

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
福利企业退税	9,835,574.79	其他收益	财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)
挂牌上市补助款	3,364,500.00	营业外收入	长兴县财政局《关于向浙江优全护理用品科技股份有限公司拨付挂牌上市补助款的函》
社保返还	2,548,611.60	其他收益	浙江省人民政府《长兴县社保费拟返还企业公示(第一批)》《长兴县社保费拟返还企业公示(第三批)》、长兴县人民政府《关于进一步提升企业市场竞争力的专项政策意见》(长政发〔2020〕7号)、长兴县人社局《收长兴县就业管理服务处失业保险基金支出户》
两直补助	1,729,500.00	其他收益	长兴县市场监督管理局《长兴县小微企业和个体工商户“两直”补助操作指南》、杭州市余杭区商务局《关于加快全域创新策源地建设推动经济高质量可持续发展的若干政策意见》(余商务〔2020〕27号)、长兴县小微企业和个体工商户纾困专班《长兴县小微企业和个体工商户“两直”补助自主申报的通告》
2019年度大工业政策财政专项奖励资金(商务口)	1,255,600.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县商务局《关于拨付2019年度大工业政策第三十六条财政专项奖励资金(商务口)的通知》(长财预〔2020〕62号)
其他社会保障和就业支出	358,096.67	其他收益	长兴县民政局、长兴县财政局、国家税务总局长兴县税务局、长兴县人力资源和社会保障局、长兴县医疗保障局、长兴县残疾人联合会《关于贯彻长政发〔2011〕77号文件落实有关财政补贴及奖励具体操作办法通知》长民字〔2019〕52号

企业研发奖励资金	310,000.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县科学技术局《关于下达 2018 年企业研发投入奖励资金的通知》(长财预〔2019〕321 号)
电子商务补贴款	281,800.00	其他收益	长兴县人民政府办公室《关于印发长兴县 2019 年省电商创新发展试点工作方案的通知》(长政办发〔2019〕30 号)
2020 年制造企业设备融资租赁专项款	273,976.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《佛山市工业和信息化局关于下达 2020 年佛山市制造业企业设备融资租赁专项资金的通知》(佛工信函〔2020〕865 号)
科技创新政策资金	234,000.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县科学技术局《关于预下达 2019 年长兴县科技创新政策资金(第一批)的通知》(长财预〔2020〕40 号)
院士专家工作站建设补助	200,000.00	其他收益	中共长兴县委人才工作领导小组办公室、长兴县财政局、长兴县实施南太湖精英计划领导小组办公室、长兴县科学技术协会《关于下达院士专家工作站建设补助资金的通知》(长财行〔2020〕168 号)
大学生就业创业政策、租房补贴、人才资金	175,920.00	其他收益	长兴县人社局、长兴县财政局《关于印发长兴县扶持大学生就业创业政策配套实施办法的通知》(长人社发〔2018〕46 号)、杭州市余杭区人力资源和社会保障局《杭州市余杭区人民政府办公室关于印发余杭区大学生创业三年行动计划(2018-2020 年)的通知》(余人社发〔2019〕113 号)
推进高新技术企业高质量发展专项扶持奖励	151,000.00	其他收益	西樵镇人民政府办公室、西樵镇经济促进局《关于印发佛山市南海区西樵镇推进高新技术企业发展专项扶持奖励办法的通知》樵府办〔2017〕27 号
长兴县企业复工复产补助奖励	132,000.00	其他收益	长兴县人社局、长兴县财政局《关于印发长兴县企业复工复产补助奖励配套实施办法的通知》(长人社发〔2020〕12 号)
退役士兵就业税收减免	129,825.00	其他收益	财政部、税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策通知》(〔2019〕21 号)
残疾人补助	129,720.00	其他收益	浙江省残疾人联合会《关于印发浙江省“残疾人之家”星级评定办法(试行)的通知》(浙残联发〔2019〕28 号)
2019 年度大工业政策财政专项奖励资金(市场监督管理局口)	100,000.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县市场监督管理局《关于拨付 2019 年度大工业政策第三十六条财政专项奖励资金(市场监督管理局)的通知》(长财企〔2020〕52 号)
服务业发展专项基金	100,000.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县发展和改革委员会《关于拨付 2019 年度长兴县服务业发展专项基金(第一批)的通知》(长财企〔2020〕46 号)
2019 年高新技术企业认定市级补助资金	100,000.00	其他收益	佛山市财政局《佛山市财政局关于下达 2019 年高新技术企业认定补助资金的通知》(佛财工〔2020〕90 号)
“四上”企业培育奖励扶持专项资金	100,000.00	其他收益	佛山市南海区工业和信息化局《佛山市南海区工业和信息化局关于下达 2019“四上”企业培育奖励扶持专项资金项目计划的通知》(佛工信函〔2019〕934 号)
术改奖金补贴	90,340.00	其他收益	佛山市南海区经济促进局《佛山市南海区经济促进局关于下达 2020 年工业企业技术改造固定资产投资奖补资金(第一批次区级部分)项目计划并做好资金拨付工作的通知》(南经促函〔2020〕39 号)
展会补助	76,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于提前下达 2020 年浙江省商务促进财政专项资金的通知》(浙财企〔2019〕78 号)
高企奖励资金	75,000.00	其他收益	佛山市南海区人民政府《佛山市南海区推进高新技术企业发展专项扶持奖励办法》(南府〔2016〕24 号)
2018 年新升规 2019 年在库且增加值 10% 以上工业企业奖补	72,760.00	其他收益	佛山市人民政府办公室《佛山市人民政府办公室关于印发佛山市“四上”企业培育奖励扶持措施的通知》(佛府办〔2017〕25 号)
电子商务创新发展试点项目专项资金	50,000.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县商务局《关于拨付 2019 年度省电子商务创新发展试点项目专项资金通知》(长财企〔2020〕107 号)
以工代训补贴	46,500.00	其他收益	南通市海门区人社局、海门区财政局《关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》(海人社发〔2020〕90 号)
全民素质建设奖励资金	30,000.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县科学技术协会《关于下达 2019 年推进全民科学素质建设工作奖励经费的通知》(长财预〔2020〕41 号)

集中隔离补助	15,000.00	其他收益	长兴县疫情防控领导小组《长兴县新型冠状病毒肺炎疫情防控期间工业企业外地员工返企集中隔离专项资金联合审核单》
知识产权政策资金	13,500.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县市场监督管理局《关于下达 2019 年长兴县知识产权政策资金的通知》（长财预〔2020〕76 号）
稳岗补贴	9,967.74	其他收益	佛山市人力资源和社会保障局《佛山市人力资源和社会保障局关于明确我市失业保险支持企业稳定岗位实施意见有关工作事项的通知》（佛人社〔2016〕165 号）
科技创新政策奖励	8,100.00	其他收益	湖州南太湖产业集聚区长兴分区管理委员会《2019 年科技创新政策奖励办法》（长集聚委〔2019〕38 号）
隔离补助款	6,500.00	其他收益	长兴经济技术开发区管理委员会《收长兴经济技术开发区管理委员会国库集中支付清算账户-隔离补助款》
新招用工一次性生活补助款	4,000.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县人社局《收长兴县财政局财政国库直接支付专户长兴县人力资源和社会保障局》
区级高品奖励	2,000.00	其他收益	广东省高新技术企业协会《关于公布广东省 2019 年通过认定高新技术产品名单的通知》（粤高企协〔2019〕11 号）
小 计	22,009,791.80		

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

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
李家巷镇供电线工程费用补助	11,648,000.00		1,248,000.00	10,400,000.00	其他收益	[注 1]
产业用纺织品建设项目补贴	4,541,666.68		500,000.00	4,041,666.68	其他收益	[注 2]
基础建设奖励款	6,142,945.03		707,253.82	5,435,691.21	其他收益	[注 3]
2016 年度建设工业强县财政专项奖励	3,304,009.80		396,481.20	2,907,528.60	其他收益	[注 4]
水刺生产线投产奖励	3,285,333.33		351,999.96	2,933,333.37	其他收益	[注 5]
2015 年度建设工业强县财政专项奖励	2,058,666.67		386,000.04	1,672,666.63	其他收益	[注 6]
国家发改委财政补贴	1,600,000.00		399,999.96	1,200,000.04	其他收益	[注 7]
设备补助款	1,054,500.00		114,000.00	940,500.00	其他收益	[注 8]
水刺生产线技改补贴	869,734.51		96,637.20	773,097.31	其他收益	[注 9]
实体经济专项财政奖励资金	363,333.33		40,000.00	323,333.33	其他收益	[注 10]
中小企业专项资金补贴	150,000.00		90,000.00	60,000.00	其他收益	
落户项目投资奖励金		3,355,245.00	335,524.56	3,019,720.44	其他收益	[注 11]
工业经济补充奖励资金		1,600,000.00	146,666.63	1,453,333.37	其他收益	[注 12]
水刺生产线投产奖励		2,461,600.00	143,593.31	2,318,006.69	其他收益	[注 13]
小 计	35,018,189.35	7,416,845.00	4,956,156.68	37,478,877.67		

[注 1]长兴县李家巷镇人民政府《关于架设供电专线专项补助事宜的函》、长兴经济技术开发区管理委员会《关于架设供电专线专项补助事宜的函》

[注 2]长兴县经济和信息化委员会《关于要求拨付省振兴实体经济 2017 年度专项财政奖励资金的函》(长经信函〔2018〕1 号)

[注 3]根据中共长兴县委办公室、长兴县人民政府办公室《关于印发<长兴县工业园区主导产业发展导向目录>和<长兴县工业园区工业项目准入标准>的通知》(长委办发〔2014〕42 号)

[注 4]长兴县经济和信息化局《关于浙江优全护理用品科技股份有限公司等企业 2016 年度加快建设工业强县专项奖励资金拨付情况的函》

[注 5]长兴县经济和信息化局《关于浙江优全护理用品科技股份有限公司等企业 2017 年度支持工业企业发展财政专项奖励资金拨付及创新券兑现情况的函》

[注 6]长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付 2015 年度加快建设工业强县财政专项奖励资金的通知》(长财企〔2016〕103 号)

[注 7]国家发展改革委、工业和信息化部《关于下达重点产业振兴和技术改造(第三批)2010 年中央预算内投资计划的通知》(发改投资〔2010〕2098 号)

[注 8]长兴县经济和信息化局《关于浙江优全护理用品科技股份有限公司等企业 2017 年度支持工业企业发展财政专项奖励资金拨付及创新券兑现情况的函》

[注 9]长兴县财政局、长兴县发展和改革委员会《关于下达 2018 年省发展和改革专项资金的通知》(长财建〔2018〕147 号)

[注 10]长兴县经济和信息化委员会《关于要求拨付省振兴实体经济 2017 年度专项财政奖励资金的函》(长经信函〔2018〕1 号)

[注 11]根据中共长兴县委办公室、长兴县人民政府办公室《关于印发<长兴县工业园区主导产业发展导向目录>和<长兴县工业园区工业项目准入标准>的通知》(长委办发〔2014〕42 号)

[注 12]长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付 2017 年度工业经济补充奖励资金的通知》(长财企〔2017〕264 号)

[注 13]长兴县财政局、长兴县经济和信息化局《关于拨付 2018 年度大工业政策第三十六条财政专项奖励补助资金的通知》(长财企〔2019〕143 号)

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
促进残疾人就业增值税优惠	11,300,559.76	其他收益	财政部国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号)

社保返还	2,866,994.07	其他收益	浙江省人民政府《浙江省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》(浙政发〔2018〕50号)、长兴县人民政府《长兴县社保费拟返还企业公示》
长兴县财政局奖励款-2018年度外经贸和电子商务发展专项资金	560,000.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县商务局《关于拨付2018年度大工业政策第三十六条财政专项奖励补助资金的通知》(长财企〔2019〕151号)
关于印发长兴县大工业政策第三十六条的通知	577,530.00	营业外收入	长兴县财政局《关于向浙江优全护理用品科技股份有限公司拨付挂牌上市补助款的函》
2018年福利企业残疾职工社会保险补贴	359,706.29	其他收益	浙江省长兴县民政局、长兴县财政局、国家税务总局长兴县税务局、长兴县人力资源和社会保障局、长兴县医疗保障局、长兴县残疾人联合会《长兴县残疾人集中就业企业(含福利企业)残疾职工社会保险补贴审批表》
2018年度大工业政策(商务)财政专项奖励补助	336,200.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县商务局《关于拨付2018年度大工业政策第三十六条财政专项奖励补助资金的通知》(长财企〔2019〕151号)
大工业政策财政补助	286,700.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县经济和信息化局《关于拨付2018年度大工业政策第三十六条财政专项奖励补助资金的通知》(长财企〔2019〕143号)
2018年度大工业政策第三十六条(质量、标准、品牌)部分奖励资金	264,000.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县市场监督管理局《关于拨付2018年度大工业政策第三十六条(质量、标准、品牌)部分奖励资金的通知》(长财企〔2019〕160号)
2018年度大工业政策第三十六条(质量、标准、品牌)部分奖励资金	264,000.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县市场监督管理局《关于拨付2018年度大工业政策第三十六条(质量、标准、品牌)部分奖励资金的通知》(长财企〔2019〕160号)
2018第一批长兴县科技创新政策资金	304,200.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县科学技术局《关于下达2018年度第一批长兴县科技创新政策资金的通知》(长财预〔2019〕153号)
增值税进项税额加计抵扣	122,252.94	其他收益	国家税务总局长兴县税务局《关于向浙江优全护理用品科技股份有限公司减免增值税的函》、国家税务总局长兴县税务局《关于向湖州优全供应链管理有限公司减免增值税的函》
2019年佛山市“四有”企业培育奖励扶持专项资金补贴	100,000.00	其他收益	佛山市南海区人民政府办公室《关于印发佛山市南海区“四上”企业培育奖励扶持办法(2019年修订)的通知》(南府办〔2019〕21号)
退役士兵就业税收减免税款	86,925.00	其他收益	财政部税务总局退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策得通知》(财税〔2019〕21号)、国家税务总局长兴县税务局《关于浙江金三发卫生材料科技有限公司减免税款的函》
2018年度大工业政策36条财政专项奖励补助金	74,200.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县经济和信息化局《关于拨付2018年度大工业政策第三十六条财政专项奖励补助资金的通知》(长财企〔2019〕143号)
2019年广东省级促进经济高质量发展专项资金补贴	50,000.00	其他收益	广东省工业和信息化厅《关于下达2019年省级促进经济高质量发展专项资金(民营经济及中小企业发展)计划的通知》(粤工信融资函〔2019〕682号)
收长兴县财政局(库款户)科技创新经费-2018年度长兴县创新券兑现经费	37,900.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县科学技术局《关于下达2018年度长兴县创新券兑现经费的通知》(长财预〔2019〕239号)
失业保险基金-稳岗补贴	50,338.23	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》(浙人社发〔2015〕86号)、长兴县就业管理服务处《关于向浙江优全护理用品科技股份有限公司等企业拨付稳岗补贴的函》

人才开发政策资金(博士后研究人员津贴奖励)	30,000.00	其他收益	中共长兴县委人才工作领导小组办公室、长兴县财政局、长兴县人力资源和社会保障局《关于拨付2018年度长兴县人才开发政策资金的通知》(长财预〔2019〕110号)
2018年开发区专利补助资金	22,000.00	其他收益	长兴经济技术开发区管理委员会《关于下达2018年开发区专利补助资金的通知》
本月退伍军人税收减免	18,869.13	其他收益	财政部税务总局退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策得通知》(财税〔2019〕21号)、国家税务总局长兴县税务局《关于向浙江优全护理用品科技股份有限公司减免增值税的函》
2018年福利企业残疾职工超比例安置奖励	9,960.00	其他收益	浙江省长兴县民政局、长兴县财政局、长兴县残疾人联合会《长兴残疾人集中就业企业(含福利企业)残疾职工超比例安置奖励审批表》
长兴县李家巷镇人民政府2017年工矿企业安全生产三级化评审补助	2,000.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县安全生产委员会办公室《关于下达2017年度全县工矿企业安全生产三级标准化评审费补助的通知》(长财建〔2018〕166号)
高新技术专利补贴	2,000.00	其他收益	佛山市南海区西樵镇经济发展办公室《证明》
小 计	17,726,335.42		

4) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

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
李家巷镇供电线工程费用补助		12,480,000.00	832,000.00	11,648,000.00	其他收益	[注 1]
产业用纺织品建设项目补贴		5,000,000.00	458,333.32	4,541,666.68	其他收益	[注 2]
基础设施建设奖励款	4,224,448.80	2,625,750.00	707,253.77	6,142,945.03	其他收益	[注 3]
2016年度建设工业强县财政专项奖励	3,700,490.98		396,481.18	3,304,009.80	其他收益	[注 4]
水刺生产线投产奖励		3,520,000.00	234,666.67	3,285,333.33	其他收益	[注 5]
2015年度建设工业强县财政专项奖励	2,444,666.67		386,000.00	2,058,666.67	其他收益	[注 6]
国家发改委财政补贴	2,000,000.00		400,000.00	1,600,000.00	其他收益	[注 7]
设备补助款		1,140,000.00	85,500.00	1,054,500.00	其他收益	[注 8]
水刺生产线技改补贴		910,000.00	40,265.49	869,734.51	其他收益	[注 9]
实体经济专项财政奖励资金		400,000.00	36,666.67	363,333.33	其他收益	[注 10]
中小企业专项资金补贴	240,000.00		90,000.00	150,000.00	其他收益	
小 计	12,609,606.45	26,075,750.00	3,667,167.10	35,018,189.35		

[注 1]长兴县李家巷镇人民政府《关于架设供电专线专项补助事宜的函》、长兴经济技术开发区管理委员会《关于架设供电专线专项补助事宜的函》

[注 2]长兴县经济和信息化委员会《关于要求拨付省振兴实体经济 2017 年度专项财政

奖励资金的函》(长经信函〔2018〕1号)

[注 3]根据中共长兴县委办公室、长兴县人民政府办公室《关于印发<长兴县工业园区主导产业发展导向目录>和<长兴县工业园区工业项目准入标准>的通知》(长委办发〔2014〕42号)

[注 4]长兴县经济和信息化局《关于浙江优全护理用品科技股份有限公司等企业 2016 年度加快建设工业强县专项奖励资金拨付情况的函》

[注 5]长兴县经济和信息化局《关于浙江优全护理用品科技股份有限公司等企业 2017 年度支持工业企业发展财政专项奖励资金拨付及创新券兑现情况的函》

[注 6]长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付 2015 年度加快建设工业强县财政专项奖励资金的通知》(长财企〔2016〕103号)

[注 7]国家发展改革委、工业和信息化部《关于下达重点产业振兴和技术改造(第三批)2010 年中央预算内投资计划的通知》(发改投资〔2010〕2098号)

[注 8]长兴县经济和信息化局《关于浙江优全护理用品科技股份有限公司等企业 2017 年度支持工业企业发展财政专项奖励资金拨付及创新券兑现情况的函》

[注 9]长兴县财政局、长兴县发展和改革委员会《关于下达 2018 年省发展和改革专项资金的通知》(长财建〔2018〕147号)

[注 10]长兴县经济和信息化委员会《关于要求拨付省振兴实体经济 2017 年度专项财政奖励资金的函》(长经信函〔2018〕1号)

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
促进残疾人就业增值税优惠	8,546,572.98	其他收益	财政部国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)
上市专项资金	4,304,973.62	营业外收入	长兴县李家巷镇人民政府《关于向浙江金三发非织造布有限公司拨付上市专项奖励资金的函》、长兴县财政局《关于向浙江金三发非织造布有限公司拨付上市专项奖励资金的函》
长兴县大工业政策奖励	3,000,000.00	营业外收入	长兴县财政局《关于向浙江优全护理用品科技股份有限公司拨付长兴县大工业政策奖励的函》
省工业与信息化发展财政专项资金	1,000,000.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付 2018 年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》(长财企〔2018〕280号)
工业企业发展财政专项奖励资金	985,952.00	其他收益	长兴县经济和信息化局《关于浙江优全护理用品科技股份有限公司等企业 2017 年度支持工业企业发展财政专项奖励资金拨付及创新券兑现情况的函》
学术交流奖励资金	806,600.00	营业外收入	李家巷镇人民政府《关于向浙江金三发卫生材料科技有限公司拨付 2018 年振兴实体经济、选商引资奖励的函》

上市专项资金	725,043.20	营业外收入	长兴县人民政府《关于进一步推动企业对接资本市场挂牌上市的政策意见》(长政发〔2017〕11号)、长兴县李家巷镇人民政府《关于向浙江金三发非织造布有限公司拨付上市专项奖励资金的函》
开放型经济发展专项资金	380,600.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县商务局《关于拨付2017年度长兴县开放型经济发展专项资金的通知》(长财企〔2018〕84号)
房产税减免	357,571.45	其他收益	国家税务总局长兴县税务局《关于向浙江优全护理用品科技有限公司返还房产税、土地使用税减免资金的函》
福利企业残疾职工社保补贴与超比例安置奖励	336,989.34	其他收益	长兴县财政局、长兴县民政局、长兴县残疾人联合会《关于拨付2017年度长兴县福利企业残疾职工社保补贴与超比例安置奖励资金的通知》(长财企〔2018〕222号)
城镇土地使用税退税	329,783.69	其他收益	国家税务总局长兴县税务局《税务事项通知书》(长税通〔2018〕29122号)
先进企业奖励资金	323,800.00	营业外收入	长兴经济技术开发区管理委员会《关于向浙江优全护理用品科技股份有限公司先进企业奖励资金的函》
电子商务发展专项资金	280,000.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县商务局《关于拨付2017年度长兴县电子商务发展专项资金的通知》(长财企〔2018〕82号)
科技创新政策资金	266,200.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县科技创新委员会《关于下达2017年长兴县科技创新政策资金(第一批)的通知》(长财预〔2018〕80号)
残疾人避护中心补助	226,400.00	其他收益	长兴县李家巷镇人民政府《关于向浙江金三发卫生材料科技有限公司拨付残疾人避护中心补助的函》
2018年第4次人才政策补助	200,000.00	其他收益	中共长兴县委人才工作领导小组办公室《中共长兴县委人才工作领导小组办公室会议纪要2018年第4次人才政策兑现商会纪要》(〔2018〕7号)
长兴县创新券第二批兑现经费	32,050.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县科技创新委员会《关于下达2017年长兴县创新券第二批兑现经费的通知》(长财预〔2018〕200号)
湖州市全民科学素质行动奖励	20,000.00	营业外收入	长兴县科学技术协会《关于向浙江金三发卫生材料科技有限公司拨付全民科学素质行动奖励的函》
小计	22,122,536.28		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
计入当期损益的政府补助金额	17,151,570.11	28,021,848.48	22,682,492.10	25,789,703.38

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2021年1-6月				

优全(武汉)护理用品科技有限公司	新设子公司	2021 年 1 月 28 日	10,000 万元	100.00%
(2) 2020 年度				
湖州银科进出口有限公司	新设子公司	2020 年 1 月 20 日	1,000 万元	100.00%
江苏金三发卫生材料科技有限公司	新设子公司	2020 年 2 月 5 日	6,468 万元	51.00%
长兴优全电子商务有限公司	新设子公司	2020 年 4 月 8 日	100 万元	51.00%
湖州知云电子商务有限公司	新设子公司	2020 年 6 月 16 日	100 万元	51.00%
浙江丝铂新材料科技有限公司	新设子公司	2020 年 9 月 9 日	1,000 万元	51.00%
浙江优全信息科技有限公司	新设子公司	2020 年 10 月 19 日	1,000 万元	51.00%
金三发(湖北)医疗卫生材料科技有限公司	新设子公司	2020 年 11 月 5 日	10,000 万元	100.00%
优全(湖北)医疗卫生护理用品科技有限公司	新设子公司	2020 年 11 月 5 日	10,000 万元	100.00%
优全(湖北)数字科技有限公司	新设子公司	2020 年 11 月 27 日	5,000 万元	51.00%
(3) 2019 年度				
湖州优全供应链管理有限公司	新设子公司	2019 年 08 月 12 日	100 万元	51.00%
(4) 2018 年度				
杭州优全电子商务有限公司	新设子公司	2018 年 1 月 26 日	300 万元	51.00%
浙江优全卫生材料有限公司	新设子公司	2018 年 11 月 14 日	1,000 万元	100.00%

七、在其他主体中的权益

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	
浙江金三发卫生材料科技有限公司	湖州市	浙江省湖州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

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)3、五(一)4、五(一)6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2021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26.36%(2020年12月31日:29.47%;2019年12月31日:41.84%;2018年12月31日:39.05%)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	2021. 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	163,361,430.56	166,558,252.96	154,569,926.39	11,988,326.57	
交易性金融负债	363,613.19	363,613.19	363,613.19		
应付账款	107,598,747.93	107,598,747.93	107,598,747.93		
其他应付款	28,479,073.75	28,479,073.75	28,479,073.75		
一年内到期的非流动负债	14,108,359.41	15,626,544.42	15,626,544.42		
租赁负债	14,200,047.06	19,813,553.12		2,981,010.08	16,832,543.04
预计负债	288,009.45	288,009.45	288,009.45		
长期应付款	422,290.59	520,642.89		520,642.89	
小 计	328,821,571.94	339,248,437.71	306,925,915.13	15,489,979.54	16,832,543.04

(续上表)

项 目	2020. 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	215,528,615.12	234,557,430.97	213,461,616.39	21,095,814.58	
应付账款	119,447,730.58	119,447,730.58	119,447,730.58		
其他应付款	27,034,880.83	27,034,880.83	27,034,880.83		
一年内到期的非流动负债	21,286,815.33	22,335,535.46	22,335,535.46		
长期应付款	2,882,685.49	2,981,037.78		2,981,037.78	
小 计	386,180,727.35	406,356,615.62	382,279,763.26	24,076,852.36	

(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	334,483,696.53	348,055,032.10	302,492,656.75	36,837,947.22	8,724,428.13
应付票据	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		
应付账款	105,656,288.36	105,656,288.36	105,656,288.36		
其他应付款	21,060,977.11	21,660,348.64	21,660,348.64		
一年内到期的非流动负债	38,505,834.46	42,942,470.35	42,942,470.35		
长期应付款	40,812,176.59	43,039,630.45		43,039,630.45	

小 计	548,518,973.05	569,353,769.90	480,751,764.10	79,877,577.67	8,724,428.13
-----	----------------	----------------	----------------	---------------	--------------

(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	234,050,000.00	245,037,716.88	211,047,818.44	16,085,131.25	17,904,767.19
应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00		
应付账款	98,035,188.04	98,035,188.04	98,035,188.04		
其他应付款	42,015,746.23	42,015,746.23	42,015,746.23		
一年内到期的非流动负债	50,890,035.54	55,768,796.78	55,768,796.78		
长期应付款	42,995,783.32	46,089,360.78		46,089,360.78	
小 计	473,986,753.13	492,946,808.71	412,867,549.49	62,174,492.03	17,904,767.19

(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。

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、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江金三发集团有限公司	浙江湖州	投资管理	5,050 万元	51.45	55.71

注：金三发集团直接持有本公司 46.09%的股权；金三发集团作为长兴高季实业投资合伙企业(有限合伙)、长兴翠麟实业投资合伙企业(有限合伙)和长兴韶华企业管理咨询合伙企业(有限合伙)唯一普通合伙人，通过长兴高季实业投资合伙企业(有限合伙)持有本公司 3.22%的股权，5.76%的表决权；通过长兴翠麟实业投资合伙企业(有限合伙)持有本公司 1.92%的股权，2.98%的表决权；通过长兴韶华企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有本公司 0.31%的股权，0.88%的表决权。金三发集团直接和间接控制本公司 51.54%的股权，55.71%的表决权

本公司的母公司情况的说明

金三发集团成立于 1996 年 1 月 26 日。现持有统一社会信用代码为 91330522704464452R 的营业执照，注册资本为人民币 5,050 万元，股东为严华荣和吴晨夫妇。

(2) 本公司最终控制方是严华荣及吴晨夫妇，合计直接和间接控制本公司 78.40%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

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
浙江金三发粘合衬有限公司	母公司的全资子公司
浙江金三发新材料科技有限公司	母公司的全资子公司

(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) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
浙江金三发粘合衬有限公司	委外加工	87,658.67	3,672,101.72		

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	--------	--------------	---------	---------	---------

浙江金三发粘合衬有限公司	销售商品	32,580.49	381,374.26	1,366,363.47	2,474,604.83
浙江金三发新材料科技有限公司	销售商品		103,964.81	473,724.48	662,747.76

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入
浙江金三发新材料科技有限公司	房屋建筑物及配套设施			28,636.36	687,272.73
浙江金三发粘合衬有限公司	房屋建筑物				174,545.45

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月确认的租赁费	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
浙江金三发新材料科技有限公司	房屋建筑物			156,703.17	163,636.36

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
严华荣、吴晨	440.00	2020/12/15	2022/12/15	否	长期借款、一年内到期的非流动负债[注1]
严华荣、吴晨	1,500.00	2021/6/28	2023/6/28	否	长期借款、一年内到期的非流动负债[注1]
严华荣、吴晨 浙江金三发卫生材料科技有限公司	3,000.00	2021/1/14	2022/1/14	否	短期借款[注1]
严华荣、吴晨 浙江优全护理用品科技股份有限公司	4,500.00	2021/1/20	2022/1/20	否	短期借款
严华荣、吴晨 浙江优全护理用品科技股份有限公司	1,000.00	2021/5/12	2022/5/12	否	短期借款
金三发卫材公司	800.00	2020/9/28	2021/9/28	否	短期借款
严华荣、吴晨	2,500.00	2021/4/27	2021/7/27	否	短期借款[注2]
严华荣、吴晨	2,500.00	2021/4/27	2021/8/27	否	短期借款[注2]
严华荣、吴晨	900.00	2021/5/20	2022/5/18	否	短期借款[注2]
严华荣 浙江优全护理用品科技股份有限公司	522.18	2019/8/25	2022/7/25	否	长期应付款、一年内到期的非流动负债[注3]

[注 1]同时以本公司的房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保

[注 2]同时以子公司金三发卫材的房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保

[注 3]同时以子公司广东金三发的机器设备提供抵押担保

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

2018 年度

单位名称	期初应付余额	本期收到	本期归还	本期计提资金 占用利息	期末应付余额
浙江金三发粘合衬有限公司	139,041,299.81	99,056,476.02	239,407,930.54	4,367,976.63	3,057,821.92
浙江金三发集团有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00		
浙江金三发新材料科技有限公司	1,958,082.74	28,461,866.99	30,747,458.09	327,508.36	

[注]2018 年度，因关联方浙江金三发粘合衬有限公司客户的支付原因，公司全资子公司长兴金科进出口有限公司代为收取国外客户货款 628,974.98 元

2019 年度

单位名称	期初应付余额	本期收到	本期归还	本期计提资金 占用利息	期末应付余额
浙江金三发粘合衬有限公司	3,057,821.92		3,057,821.92		

(2) 资金拆出

2018 年

单位名称	期初应收余额	本期收回	本期支付	本期应收资金 占用利息	期末应收余额
浙江金三发粘合衬有限公司		17,743,750.43	17,718,396.50	25,353.93	
浙江金三发集团有限公司		33,084.29	33,084.29		

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
浙江金三发新材料科技有限公司	采购房屋及建筑物			9,567,499.99	
浙江金三发新材料科技有限公司	采购土地使用权			3,159,619.04	617,333.33

6. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	152.18 万元	286.28 万元	277.23 万元	203.58 万元

7. 其他关联交易

(1) 2019 年 2 月 26 日，公司与金三发集团签订《商标权转让协议》，金三发集团将其

拥有的注册号为 6125243、7104068、675789、1503649、1504568、1503636、12056968、12056352、6022404、12056181、5368242 等 11 项国内注册商标无偿转让与公司，并相应办结商标所有权人变更登记。同时，根据协议约定，自合同签署日起 3 年的过渡期内，公司无偿授权金三发粘合衬和金三发新材使用上述注册商标；过渡期后，如仍需公司授权使用注册商标的，各方另行协商确定注册商标使用费。

2020 年 12 月 3 日，公司与金三发集团签订《补充协议》，因关联方自授权以来实际未使用其中的 6022404 等五项带有“诗帛”文字的诗帛系列商标，双方约定将原授权的十一项商标调减为仅金三发系列商标六项，自原协议签署之日起生效。

(2) 代收代付往来

- 1) 2018 年，因关联方浙江金三发粘合衬有限公司生产经营合理用水电等能源的需要，公司代为收取和代为支付水电汽费为 1,928,111.75 元；
- 2) 2018 年至 2019 年，因关联方浙江金三发新材科技有限公司生产经营合理用水电等能源的需要，公司代为收取和代为支付水电汽费分别为 637,022.75 元和 99,148.79 元；
- 3) 2018 年至 2021 年 6 月，因公司生产经营合理用水电等能源的需要，浙江金三发新材科技有限公司代为收取和代为支付电费分别为 35,818.15 元、1,690,230.72 元、322,597.52 元和 48,479.37 元。

(3) 代收代付政府补助

- 1) 2018 年度，公司与子公司金三发卫材获得 2017 年度支持工业企业发展财政专项资金奖励补助，该等补助包括资金补助及创新券兑现经费。资金补助合计为 4,967,952 元，其中公司获得专项奖励资金为 1,183,952 元，金三发卫材获得专项奖励资金为 3,784,000 元；创新券兑现经费合计为 678,000 元，其中公司获得创新券兑现经费为 162,000 元，金三发卫材获得创新券兑现经费为 516,000 元。为便于统筹安排，前述奖励资金由金三发集团代为收取。
- 2) 2018 年度，公司子公司金三发卫材获得企业架设供电专线项目专项补助 600 万元，为便于统筹安排，前述奖励资金由金三发集团代为收取。

(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	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款									
	浙江金三发 粘合衬有限 公司	11,304.06	565.20			147,166.26	7,358.31		
	浙江金三发 新材科技有 限公司					76,424.33	3,821.22		
小 计		11,304.06	565.20			223,590.59	11,179.53		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款					
	浙江金三发新材科技 有限公司	54,781.68	268,265.67	385,666.97	
	浙江金三发粘合衬 有限公司		119,042.57		
小 计		54,781.68	387,308.24	385,666.97	
其他应付款					
	浙江金三发粘合衬 有限公司				3,057,821.92
小 计					3,057,821.92

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		13,429,140.00	2,800,000.00	8,950,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额		13,429,140.00	2,800,000.00	8,950,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	与授予日最近一次 外部投资者增资价	与授予日最近一次 外部投资者增资价	与授予日最近一次 外部投资者增资价	与授予日最近一次 外部投资者增资价
可行权权益工具数量的确定依据	转让协议和增资协 议	转让协议和增资协 议	转让协议和增资协 议	合伙协议和增资协 议

本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,179,640.00	25,179,640.00	11,750,500.00	8,950,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		13,429,140.00	2,800,000.00	8,950,500.00

2. 其他说明

(1) 根据 2018 年 12 月 12 日金三发集团、严华荣和周守权等 28 名员工签订的《合伙协议》，该部分员工通过长兴高季实业投资合伙企业(有限合伙)以每股 2.67 元的价格向公司增资 3,520,000 股，支付增资款 9,398,400.00 元，于 2018 年 12 月 17 日办妥上述股权登记手续。参照公司 2018 年 12 月引入外部投资者(货币出资 42,000,000.00 元认缴新增注册资本 10,000,000.00 元)每股价格为 4.20 元，两次增资的差价形成以权益结算的股份支付金额为 5,385,600.00 元，计入资本公积(股本溢价)。

(2) 根据 2018 年 12 月 12 日金三发集团、严华荣和叶周全等 29 名员工签订的《合伙协议》，该部分员工通过长兴翠麟实业投资合伙企业(有限合伙)以每股 2.67 元的价格向公司增资 1,380,000 股，支付增资款 3,684,600.00 元，于 2018 年 12 月 17 日办妥上述股权登记手续。参照公司 2018 年 12 月引入外部投资者(货币出资 42,000,000.00 元认缴新增注册资本 10,000,000.00 元)每股价格为 4.20 元，两次增资的差价形成以权益结算的股份支付金额为 2,111,400.00 元，计入资本公积(股本溢价)。

(3) 根据 2018 年 12 月 11 日金三发集团和刘燊等 47 名员工签订的《合伙协议》，该部分员工通过长兴韶华管理咨询合伙企业(有限合伙)以每股 2.67 元的价格向公司增资 950,000 股，支付增资款 2,536,500.00 元，于 2018 年 12 月 17 日办妥上述股权登记手续。参照公司 2018 年 12 月引入外部投资者(货币出资 42,000,000.00 元认缴新增注册资本 10,000,000.00 元)每股价格为 4.20 元，两次增资的差价形成以权益结算的股份支付金额为 1,453,500.00 元，计入资本公积(股本溢价)。

(4) 根据 2019 年 10 月 31 日金三发集团和钟春辉签订的《转让协议》，金三发集团将其通过长兴高季实业投资合伙企业(有限合伙)持有的公司的 35 万股以人民币 1,050,000.00 元转让给钟春辉，长兴高季实业投资合伙企业(有限合伙)已于 2019 年 11 月 7 日办妥上述股权登记手续。参照公司 2019 年 12 月引入外部投资者(货币出资 158,950,000.00 元认缴新增注册资本 14,450,000.00 元)每股价格为 11.00 元，两次增资的差价形成以权益结算的股份支付金额为 2,800,000.00 元，计入资本公积(股本溢价)。

(5) 因公司员工邸道佩等 25 人已离职，其合计持有的 152 万股股权以 4,014,015.00

元的价格转让给金三发集团，公司已于 2021 年 1 月 11 日办妥上述股权登记手续。

(6) 因公司员工朱健民等 6 人已离职，其合计持有的 95 万股股权以 2,198,360.00 元的价格转让给实际控制人严华荣，已于 2020 年 11 月 20 日办妥上述股权登记手续。参照公司 2019 年 12 月引入外部投资者每股价格和公司 2020 年每股收益，公允价为 16.45 元每股，差价形成以权益结算的股份支付金额为 13,429,140.00 元，计入资本公积(股本溢价)。

十一、承诺及或有事项

(一) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

1. 2019 年 7 月，根据子公司广东金三发与君创国际融资租赁有限公司签订的《融资租赁合同》(合同编号：L190147002)，协议约定由君创国际融资租赁有限公司按照公司要求购买机器设备，并租赁给公司使用。起租日为 2019 年 8 月 25 日，租赁期限三年共计 36 期，租赁成本 15,331,051.80 元，总租金合计 13,150,862.00 元。公司和严华荣提供连带责任保证。租赁期满日租赁设备名义价款 100.00 元，自租赁合同履行完毕之日起，公司支付名义价款后租赁设备所有权转移至公司。

(二) 合同纠纷引起的资产权利受限

根据浙江省长兴县人民法院于 2020 年 9 月 8 日出具的(2020)浙 0522 财保 196 号《民事裁定书》，裁定冻结被申请人金三发卫材公司银行存款人民币 2,000.00 万元或查封、扣押价值相当的其他财产，金三发卫材公司同时收到《查封、扣押财产清单》，列明查封金三发卫材公司账面价值为人民币 4,165.70 万元的水刺 10 号生产线，该条生产线查封后可正常生产，不可转让。本次查封金三发卫材公司设备的申请主体为上海岑誉医疗器械有限公司，双方所涉纠纷为产品销售合同纠纷。截至本财务报表批准报出日，该案件处于已开庭尚未判决阶段。

根据江苏省苏州市吴中区人民法院于 2021 年 5 月 27 日出具的(2020)苏 0506 民初 7880 号《民事裁定书》，裁定被告金三发卫材公司于本判决生效之日起十日内退还原告苏州贝克斯诺斯电子科技有限公司货款人民币 277,304.00 元及该款项自 2020 年 6 月 29 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至实际给付日止的利息，案件受理费 2,736.00 元由被告金三发卫材公司负担。金三发卫材公司不服一审判决结果，已向江苏省苏州市中级人民法院递交上诉状。截至本财务报表批准报出日，该案件处于二审已开庭尚未判决阶段。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对护理用品业务和非织造材料业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2021 年 1-6 月

业务分部

项 目	护理用品	非织造材料	分部间抵销	合 计
营业收入	356,795,352.24	822,479,943.52	192,125,037.50	987,150,258.26
营业成本	284,394,213.60	707,435,584.29	194,413,070.05	797,416,727.84
资产总额	1,370,899,900.05	1,214,387,929.85	535,871,054.98	2,049,416,774.92
负债总额	406,275,993.79	276,395,118.30	254,474,191.89	428,196,920.20

(2) 2020 年度

业务分部

项 目	护理用品	非织造材料	分部间抵销	合 计
营业收入	810,936,836.80	2,858,619,620.08	295,511,998.78	3,374,044,458.10
营业成本	580,224,211.78	1,373,770,653.20	294,475,093.04	1,659,519,771.95
资产总额	1,221,499,224.30	1,420,029,994.70	329,889,556.41	2,311,639,662.59
负债总额	180,515,625.60	566,736,442.60	71,644,430.70	675,607,637.50

(3) 2019 年度

业务分部

项 目	护理用品	非织造材料	分部间抵销	合 计
营业收入	422,218,338.81	1,030,527,118.53	136,470,924.20	1,316,274,533.14
营业成本	323,848,923.22	866,685,718.48	142,145,396.17	1,048,389,245.53
资产总额	844,304,905.91	765,370,668.62	412,572,553.94	1,197,103,020.59
负债总额	240,238,364.41	577,601,676.16	200,100,269.20	617,739,771.37

(4) 2018 年度

业务分部

项 目	护理用品	非织造材料	分部间抵销	合 计
营业收入	278,444,013.13	966,999,570.12	94,767,400.87	1,150,676,182.38
营业成本	221,233,500.65	817,838,216.65	94,500,004.29	944,571,713.01
资产总额	491,400,834.94	623,192,589.56	264,531,154.04	850,062,270.46
负债总额	200,947,763.28	385,100,253.59	53,935,067.99	532,112,948.88

(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 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,确定了三个主要的计量类别: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
应收票据	1,629,954.56	-1,629,954.56	
应收款项融资		1,629,954.56	1,629,954.56

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	15,977,638.87	以摊余成本计量的金融资产	15,977,638.87
应收票据	贷款和应收款项	1,629,954.56	以摊余成本计量的金融资产	
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	1,629,954.56
应收账款	贷款和应收款项	123,964,596.39	以摊余成本计量的金融资产	123,964,596.39
其他应收款	贷款和应收款项	19,245,963.02	以摊余成本计量的金融资产	19,245,963.02
短期借款	其他金融负债	206,050,000.00	以摊余成本计量的金融负债	206,393,796.19
应付票据	其他金融负债	6,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	6,000,000.00
应付账款	其他金融负债	98,035,188.04	以摊余成本计量的金融负债	98,035,188.04
其他应付款	其他金融负债	42,015,746.23	以摊余成本计量的金融负债	41,609,593.45
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	50,890,035.54	以摊余成本计量的金融负债	50,902,506.86
长期借款	其他金融负债	28,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	28,049,885.27
长期应付款	其他金融负债	42,995,783.32	以摊余成本计量的金融负债	42,995,783.32

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				
1) 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	15,977,638.87			15,977,638.87
应收票据				
按原CAS22列示的余额	1,629,954.56			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)		-1,629,954.56		
按新CAS22列示的余额				

应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	123,964,596.39			123,964,596.39
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	19,245,963.02			19,245,963.02
以摊余成本计量的总金融资产	160,818,152.84	-1,629,954.56		159,188,198.28

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：按摊余成本计量的应收票据转入（原金融工具准则）		1,629,954.56		
按新 CAS22 列示的余额				1,629,954.56
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		1,629,954.56		1,629,954.56

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	206,050,000.00			
加：按摊余成本计量的其他应付款转入（原 CAS22）		343,796.19		
按新 CAS22 列示的余额				206,393,796.19
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	6,000,000.00			6,000,000.00
应付账款				

按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	98,035,188.04			98,035,188.04
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	42,015,746.23			
减：转出至摊余成本计量的借款（新 CAS22）		-406,152.78		
按新 CAS22 列示的余额				41,609,593.45
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	50,890,035.54			
加：按摊余成本计量的其他应付款转入（原 CAS22）		12,471.32		
按新 CAS22 列示的余额				50,902,506.86
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	28,000,000.00			
加：按摊余成本计量的其他应付款转入（原 CAS22）		49,885.27		
按新 CAS22 列示的余额				28,049,885.27
长期应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	42,995,783.32			42,995,783.32
以摊余成本计量的总金融负债	473,986,753.13			473,986,753.13

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)
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收账款	7,161,450.31			7,161,450.31

其他应收款	650,879.39			650,879.39
总 计	7,812,329.70			7,812,329.70

(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	12,763,672.07	-12,763,672.07	
合同负债		11,629,583.98	11,629,583.98
其他流动负债		1,134,088.09	1,134,088.09

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。

(四) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		15,028,212.40	15,028,212.40
租赁负债		14,285,763.04	14,285,763.04
一年内到期的非流动负债	21,286,815.33	742,449.36	22,029,264.69

(五) 行政处罚

1. 金三发卫材行政处罚事项

因公司之全资子公司金三发卫材 2020 年 3 月起采取“套餐”形式捆绑销售熔喷布和纺粘无纺布，抬高熔喷布和无纺布价格。经长兴县市场监督管理局调查并于 2020 年 9 月 7 日作出“(长)市监行罚字[2020] 524 号”《行政处罚决定书》，认定金三发卫材上述行为构成哄抬价格违法行为，根据《中华人民共和国价格法》第十四条第一款第(三)项及《价格违法行为行政处罚规定》第六条第一款第(三)项的规定，责令金三发卫材改正哄抬价格违法行为并处罚款 190 万元。截至本财务报表批准报出日，金三发卫材已按期缴纳罚款，相关违法行为已得到改正。

2. 广东金三发行政处罚事项

因公司之子公司广东金三发 2020 年 3 月起采取“套餐”形式捆绑销售熔喷布和纺粘无纺布，提高纺粘无纺布销售价格。经佛山市市场监督管理局调查并于 2020 年 7 月 9 日作出“佛市监竞争处字[2020] 5 号”《行政处罚决定书》，认定广东金三发上述行为构成哄抬价格违法行为，根据《广东省实施〈中华人民共和国价格法〉办法》第九条第一款第(三)项、第四十六条第一款第(二)项的规定，责令广东金三发改正哄抬价格违法行为并处罚款 30 万元。截至本财务报表批准报出日，广东金三发已按期缴纳罚款，相关违法行为已得到改正。

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

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 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	894, 993. 04	2. 29	894, 993. 04	100. 00	
按组合计提坏账准备	38, 264, 065. 17	97. 71	1, 444, 250. 75	3. 77	36, 819, 814. 42
合 计	39, 159, 058. 21	100. 00	2, 339, 243. 79	5. 97	36, 819, 814. 42

(续上表)

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	1, 532, 671. 60	1. 98	1, 532, 671. 60	100. 00	

按组合计提坏账准备	75,708,439.00	98.02	2,273,829.65	3.00	73,434,609.35
合 计	77,241,110.60	100.00	3,806,501.25	4.93	73,434,609.35

(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	2,052,204.50	4.90	2,052,204.50	100.00	
按组合计提坏账准备	39,792,712.58	95.10	1,942,878.56	4.88	37,849,834.02
合 计	41,844,917.08	100.00	3,995,083.06	9.55	37,849,834.02

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	22,222,199.17	78.68	1,132,593.48	5.10	21,089,605.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,020,517.52	21.32	552,980.90	9.18	5,467,536.62
合 计	28,242,716.69	100.00	1,685,574.38	5.97	26,557,142.31

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021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
广东宝贝儿婴童用品股份有限公司	709,519.60	709,519.60	100.00	经管理层单独进行减值测试,预计无法收回。
阜阳市阿喔优品电子商务有限公司	134,725.44	134,725.44	100.00	经管理层单独进行减值测试,预计无法收回。
阳光益佳(青岛)孕婴服务管理有限公司等货款	50,748.00	50,748.00	100.00	经管理层单独进行减值测试,预计无法收回。
小 计	894,993.04	894,993.04	100.00	

② 2020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
广东宝贝儿婴童用品股份有限公司	1,499,223.60	1,499,223.60	100.00	经管理层单独进行减值测试,预计无法收回。
阳光益佳(青岛)孕婴服务管理有限公司	29,980.00	29,980.00	100.00	经管理层单独进行减值测试,预计无法收回。
达州市宝贝计划孕婴童用品有限公司	3,468.00	3,468.00	100.00	经管理层单独进行减值测试,预计无法收回。
小 计	1,532,671.60	1,532,671.60	100.00	

③ 2019 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
广东宝贝儿婴童用品股份有限公司	1,499,223.60	1,499,223.60	100.00	经管理层单独进行减值测试，预计无法收回。
张小英等货款	552,980.90	552,980.90	100.00	经管理层单独进行减值测试，预计无法收回。
小 计	2,052,204.50	2,052,204.50	100.00	

④ 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
长兴金科进出口有限公司	4,218,501.49			该等公司均系公司之子公司，经管理层单独进行减值测试，预计不存在减值。
浙江蒂斯波斯卫生用品有限公司	1,106,595.39			
广东金三发科技有限公司	1,476.00			
杭州优全电子商务有限公司	140,963.74			
张小英等货款	552,980.90	552,980.90	100.00	经管理层单独进行减值测试，预计无法收回。
小 计	6,020,517.52	552,980.90	9.18	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 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	2021. 6. 30			2020. 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	9,406,054.26			30,650,971.03		
账龄组合	28,858,010.91	1,444,250.75	5.00	45,057,467.97	2,273,829.65	5.05
小 计	38,264,065.17	1,444,250.75	3.77	75,708,439.00	2,273,829.65	3.00

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	1,807,027.31		
账龄组合	37,985,685.27	1,942,878.56	5.11
小 计	39,792,712.58	1,942,878.56	4.88

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 6. 30	2020. 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	28,831,006.91	1,441,550.35	5.00	44,638,342.94	2,231,917.15	5.00
1-2 年	27,004.00	2,700.40	10.00	419,125.03	41,912.50	10.00
小 计	28,858,010.91	1,444,250.75	5.00	45,057,467.97	2,273,829.65	5.05

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,816,801.11	1,890,840.07	5.00
1-2 年	38,673.01	3,867.30	10.00
2-3 年	56,447.92	11,289.58	20.00
3-4 年	73,763.23	36,881.61	50.00
小 计	37,985,685.27	1,942,878.56	5.11

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	21,940,055.21	1,097,002.76	5.00
1-2 年	208,380.73	20,838.07	10.00
2-3 年	73,763.23	14,752.65	20.00
小 计	22,222,199.17	1,132,593.48	5.10

确定组合依据的说明: 应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析, 先发生的款项, 在资金周转的时候优先结清。

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	38,093,947.30	75,293,233.97	40,396,290.90
1-2 年	283,937.87	1,221,115.51	765,434.13
2-3 年	781,173.04	726,761.12	56,447.92
3-4 年			626,744.13

合 计	39,159,058.21	77,241,110.60	41,844,917.08
-----	---------------	---------------	---------------

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 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	1,532,671.60	152,025.44			789,704.00			894,993.04
按组合计提坏账准备	2,273,829.65	-829,578.90						1,444,250.75
小 计	3,806,501.25	-677,553.46			789,704.00			2,339,243.79

② 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	2,052,204.50	33,448.00				552,980.90		1,532,671.60
按组合计提坏账准备	1,942,878.56	527,271.24				196,320.15		2,273,829.65
小 计	3,995,083.06	560,719.24				749,301.05		3,806,501.25

③ 2019 年度

项目	期初数[注]	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	552,980.90	1,499,223.60						2,052,204.50
按组合计提坏账准备	1,132,593.48	810,285.08						1,942,878.56
小 计	1,685,574.38	2,309,508.68						3,995,083.06

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数无差异，详见本财务报表附注十二(二)之说明

④ 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	617,325.77					64,344.87		552,980.90
按组合计提坏账准备	765,083.98	367,509.50						1,132,593.48
小 计	1,382,409.75	367,509.50				64,344.87		1,685,574.38

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

实际核销的应收账款金额		749,301.05		64,344.87
-------------	--	------------	--	-----------

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2020 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
张小英	货款	323,947.00	预计无法收回	管理层审批	否
冯益艳	货款	138,276.90	预计无法收回	管理层审批	否
小 计		462,223.90			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 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
湖州优洁卫生用品科技有限公司	9,043,754.09	23.09	
可优比母婴用品有限公司	3,456,452.65	8.83	172,822.63
北京京东世纪信息技术有限公司	3,112,626.22	7.95	155,631.31
杭州贝咖实业有限公司	2,224,966.12	5.68	111,248.31
智利 LABORATORIO DURANDIN S A I	3,130,573.68	7.99	156,528.68
小 计	20,968,372.76	53.54	1,048,418.63

2) 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
杭州贝咖实业有限公司	9,766,248.63	12.64	488,312.43
可优比母婴用品有限公司	8,763,256.34	11.35	438,162.82
北京京东世纪信息技术有限公司	5,025,750.00	6.51	251,287.50
LABORATORIODURANDINSAI	3,347,969.76	4.33	167,398.49
浙江施俞儿实业有限公司	2,250,305.43	2.91	112,515.27
小 计	29,153,530.16	37.74	1,457,676.51

3) 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
杭州贝咖实业有限公司	11,770,674.13	28.13	588,533.71

可优比母婴用品有限公司	3,118,258.83	7.45	155,912.94
杭州网易严选贸易有限公司	2,107,509.28	5.04	105,375.46
TAIWAN US BABY ARTICLES COLTD	1,800,417.54	4.30	90,020.88
广东宝贝儿婴童用品股份有限公司	1,499,223.60	3.58	1,499,223.60
小 计	20,296,083.38	48.50	2,439,066.59

4) 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
杭州网易严选贸易有限公司	4,271,238.42	15.12	213,561.92
长兴金科进出口有限公司	4,218,501.49	14.94	
可优比母婴用品有限公司	2,539,988.35	8.99	126,999.42
杭州十月结晶母婴用品有限公司	2,119,001.11	7.50	105,950.06
杭州优买科技有限公司	1,689,749.75	5.98	84,487.49
小 计	14,838,479.12	52.53	530,998.89

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收股利			120,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	71,796,113.34	47,900,191.42	4,679,294.23	4,226,199.48
合 计	71,796,113.34	47,900,191.42	124,679,294.23	14,226,199.48

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
浙江金三发卫生材料科技有限公司			120,000,000.00	10,000,000.00
小 计			120,000,000.00	10,000,000.00

2) 期末无账龄 1 年以上重要的应收股利

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2021. 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	72,115,329.78	100.00	319,216.44	0.44	71,796,113.34
小 计	72,115,329.78	100.00	319,216.44	0.44	71,796,113.34

(续上表)

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	48,601,602.36	100.00	701,410.94	1.44	47,900,191.42
小 计	48,601,602.36	100.00	701,410.94	1.44	47,900,191.42

(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	2,857,103.30	58.26	99,862.00	3.50	2,757,241.30
按组合计提坏账准备	2,046,877.86	41.74	124,824.93	6.10	1,922,052.93
小 计	4,903,981.16	100.00	224,686.93	4.58	4,679,294.23

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	1,833,072.79	39.44	122,032.64	6.66	1,711,040.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,815,021.33	60.56	299,862.00	10.65	2,515,159.33
小 计	4,648,094.12	100.00	421,894.64	9.08	4,226,199.48

② 单项计提坏账准备的其他应收款

A. 2019 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
平安国际融资租赁(天津)有限公司	2,757,241.30			系公司支付的融资租赁履约保证金。按照行业惯例,公司应收融资租赁公司的

				保证金在租赁期最后一期或几期以冲抵租金形式结算，即公司不存在无法收回上述保证金的风险，预期不存在信用损失
尹建彬、王金梅等款项	99,862.00	99,862.00	100.00	经管理层单独进行减值测试，预计无法收回
小 计	2,857,103.30	99,862.00	3.50	

B. 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
平安国际融资租赁(天津)有限公司	1,750,000.00			系公司支付的融资租赁履约保证金。按照行业惯例，公司应收融资租赁公司的保证金在租赁期最后一期或几期以冲抵租金形式结算，即公司不存在无法收回上述保证金的风险，预期不存在信用损失
平安国际融资租赁有限公司	708,000.00			
浙江壹裤电子商务有限公司	44,549.33			系应收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
上海优一护理用品有限公司	6,000.00			
湖州优洁卫生用品科技有限公司	4,610.00			
浙江优全电子商务有限公司	1,000.00			
浙江樱王电子商务有限公司	1,000.00			
杭州衡佳贸易有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	经管理层单独进行减值测试，预计无法收回
尹建彬、王金梅等款项	99,862.00	99,862.00	100.00	经管理层单独进行减值测试，预计无法收回
小 计	2,815,021.33	299,862.00	10.65	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	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	69,127,600.91			35,934,703.49		
账龄组合	2,987,728.87	319,216.44	10.68	12,666,898.87	701,410.94	5.54
其中：1 年以内	2,454,848.87	122,742.44	5.00	12,214,418.87	610,720.94	5.00
1-2 年	110,400.00	11,040.00	10.00	130,000.00	13,000.00	10.00
2-3 年	100,000.00	20,000.00	20.00	278,500.00	55,700.00	20.00
3-4 年	308,500.00	154,250.00	50.00	43,980.00	21,990.00	50.00

4-5 年	13,980.00	11,184.00	80.00			
小 计	72,115,329.78	319,216.44	0.44	48,601,602.36	701,410.94	1.44

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	57,759.33		
账龄组合	1,989,118.53	124,824.93	6.28
其中：1 年以内	1,569,698.53	78,484.93	5.00
1-2 年	375,440.00	37,544.00	10.00
2-3 年	43,980.00	8,796.00	20.00
小 计	2,046,877.86	124,824.93	6.10

B. 2018 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,225,492.79	61,274.64	5.00
1-2 年	607,580.00	60,758.00	10.00
小 计	1,833,072.79	122,032.64	6.66

2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	71,528,900.45	48,097,573.03	4,338,149.83
1-2 年	113,400.00	180,549.33	419,989.33
2-3 年	150,549.33	278,500.00	45,980.00
3-4 年	308,500.00	44,980.00	99,862.00
4-5 年	13,980.00		
小 计	72,115,329.78	48,601,602.36	4,903,981.16

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

A. 2021 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	610,720.94	13,000.00	77,690.00	701,410.94
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	5,520.00			5,520.00
--转入第三阶段		10,000.00	77,690.00	87,690.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-482,458.50	8,040.00	185,434.00	-288,984.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	122,742.44	11,040.00	185,434.00	319,216.44

B. 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	78,484.93	37,544.00	108,658.00	224,686.93
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	6,500.00			6,500.00
--转入第三阶段		27,850.00	8,796.00	36,646.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	538,736.01	3,306	77,690.00	619,732.01
本期收回				
本期转回				
本期核销			99,862.00	99,862.00

其他变动				
期末数	610,720.94	13,000.00	77,690.00	701,410.94

C. 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	61,274.64	60,758.00	299,862.00	421,894.64
期初数在本期				
--转入第二阶段	18,772.00			18,772.00
--转入第三阶段		4,398.00		4,398.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	35,982.29	-18,816.00	-191,204.00	-174,037.71
本期收回			-100,000.00	-100,000.00
本期转回				
本期核销			100,000.00	100,000.00
其他变动				
期末数	78,484.93	37,544.00	108,658.00	224,686.93

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数无差异,详见本财务报表附注十二(二)之说明

D. 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	669,181.86	-247,287.22						421,894.64
小 计	669,181.86	-247,287.22						421,894.64

4) 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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款金额		99,862.00	100,000.00	

② 报告期无重要的其他应收款核销情况

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金保证金	545,780.00	10,883,880.00	664,420.00	985,020.00
融资保证金			2,757,241.30	2,458,000.00
暂付款及备用金	2,441,948.87	1,783,018.87	680,018.71	762,239.37
应收合并范围内关联方款项	69,127,600.91	35,934,703.49	57,759.33	57,159.33
出口退税			744,541.82	385,675.42
小 计	72,115,329.78	48,601,602.36	4,903,981.16	4,648,094.12

6) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 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
优全(武汉)护理用品科技有限公司	往来款	41,450,000.00	1 年以内	57.48	
江苏金三发卫生材料科技有限公司	往来款	27,563,687.50	1 年以内	38.22	
上市费用	上市费用	2,183,018.87	1 年以内	3.03	109,150.94
长兴县财局政非税收入财政专户-土地保证金	押金保证金	239,480.00	3-4 年, 4-5 年	0.33	123,634.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年, 3-4 年	0.14	29,000.00
小 计		71,536,186.37		99.20	261,784.94

② 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
湖北金三发医疗卫生材料科技有限公司	往来款	22,820,000.00	1 年以内	46.95	
江苏金三发卫生材料科技有限公司	往来款	13,057,154.16	1 年以内	26.87	
长兴县自然资源和规划局	保证金	9,150,000.00	1 年以内	18.83	457,500.00
上市费用	上市费用	1,783,018.87	1 年以内	3.67	89,150.94
长兴经济技术开发区管理委员会	保证金	1,110,400.00	1 年以内	2.28	55,520.00
小 计		47,920,573.03		98.60	602,170.94

③ 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
平安国际融资租赁(天津)有限公司	融资保证金	2,757,241.30	1 年以内	56.22	
应收出口退税	出口退税	744,541.82	1 年以内	15.18	37,227.09
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	应收暂付款	287,849.06	1 年以内	5.87	14,392.45

长兴财政局非税收入财政专户-土地保证金	保证金	239,480.00	1-2年、2-3年	4.88	25,246.00
中国出口信用保险公司浙江分公司	应收暂付款	148,600.00	1年以内	3.03	7,430.00
小 计		4,177,712.18		85.18	84,295.54

④ 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
平安国际融资租赁(天津)有限公司	融资保证金	1,750,000.00	1-2年	37.65	
平安国际融资租赁有限公司	融资保证金	708,000.00	1年以内	15.23	
长兴财政局非税收入财政专户-土地保证金	保证金	653,080.00	1年以内, 1-2年	14.05	53,983.00
应收出口退税	出口退税	385,675.42	1年以内	8.30	19,283.77
杭州衡佳贸易有限公司	应收暂付款	200,000.00	2-3年	4.30	200,000.00
小 计		3,696,755.42		79.53	273,266.77

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	306,053,007.37		306,053,007.37	261,713,007.37		261,713,007.37
合 计	306,053,007.37		306,053,007.37	261,713,007.37		261,713,007.37

(续上表)

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	209,074,814.51		209,074,814.51	209,074,814.51		209,074,814.51
合 计	209,074,814.51		209,074,814.51	209,074,814.51		209,074,814.51

(2) 对子公司投资

1) 2021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
浙江金三发卫生材料科技有限公司	184,124,814.51			184,124,814.51		
广东金三发科技有限公司	19,286,000.00			19,286,000.00		
上海优全卫生科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

杭州优全电子商务有限公司	663,000.00			663,000.00		
上海优一护理用品有限公司	1,000.00			1,000.00		
江苏金三发卫生材料科技有限公司	49,128,192.86			49,128,192.86		
浙江优全信息科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
金三发(湖北)医疗卫生材料科技有限公司	3,000,000.00	25,830,000.00		28,830,000.00		
优全(湖北)医疗卫生护理用品科技有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00		
浙江樱王电子商务有限公司		510,000.00		510,000.00		
小 计	261,713,007.37	44,340,000.00		306,053,007.37		

2) 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
浙江金三发卫生材料科技有限公司	184,124,814.51			184,124,814.51		
广东金三发科技有限公司	19,286,000.00			19,286,000.00		
上海优全卫生科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州优全电子商务有限公司	663,000.00			663,000.00		
上海优一护理用品有限公司	1,000.00			1,000.00		
江苏金三发卫生材料科技有限公司		49,128,192.86		49,128,192.86		
浙江优全信息科技有限公司		510,000.00		510,000.00		
金三发(湖北)医疗卫生材料科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	209,074,814.51	52,638,192.86		261,713,007.37		

3) 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
浙江金三发卫生材料科技有限公司	184,124,814.51			184,124,814.51		
广东金三发科技有限公司	19,286,000.00			19,286,000.00		
上海优全卫生科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州优全电子商务有限公司	663,000.00			663,000.00		
上海优一护理用品有限公司	1,000.00			1,000.00		
小 计	209,074,814.51			209,074,814.51		

4) 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
浙江金三发卫生材料科技有限公司	180,896,514.51	3,228,300.00		184,124,814.51		
广东金三发科技有限公司	18,150,000.00	1,136,000.00		19,286,000.00		
上海优全卫生科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州优全电子商务有限公司		663,000.00		663,000.00		
上海优一护理用品有限公司	1,000.00			1,000.00		
小 计	204,047,514.51	5,027,300.00		209,074,814.51		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	356,454,496.86	291,865,295.97	783,440,697.20	568,847,311.78
其他业务收入	644,950.12	100,588.01	3,284,877.25	1,696,419.11
合 计	357,099,446.98	291,965,883.98	786,725,574.45	570,543,730.89
其中:与客户之间的 合同产生的收入	357,099,446.98	291,965,883.98	786,725,574.45	570,543,730.89

(续表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	410,814,742.50	315,177,679.09	276,566,451.03	218,767,343.63
其他业务收入	1,830,801.64	618,168.15	1,277,613.92	566,788.53
合 计	412,645,544.14	315,795,847.24	277,844,064.95	219,334,132.16

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例(%)
杭州贝咖实业有限公司	107,353,830.31	30.06
可优比母婴用品有限公司	21,798,050.29	6.10

湖州优洁卫生用品科技有限公司	21,777,408.58	6.10
浙江优全卫生材料有限公司	18,411,298.04	5.16
长兴金科进出口有限公司	18,158,457.72	5.08
小 计	187,499,044.94	52.50

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州贝咖实业有限公司	161,060,769.78	20.47
安慕斯科技有限公司	49,528,172.90	6.30
可优比母婴用品有限公司	49,010,279.60	6.23
湖州优洁卫生用品科技有限公司	39,065,752.19	4.97
长兴金科进出口有限公司	37,748,786.63	4.80
小 计	336,413,761.10	42.77

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州贝咖实业有限公司 上海蓝缕实业有限公司 力荐(上海)实业有限公司	108,486,629.87[注]	26.29
杭州网易严选贸易有限公司	16,170,352.96	3.92
可优比母婴用品有限公司	13,570,149.11	3.29
安慕斯科技有限公司	13,302,358.22	3.22
长兴金科进出口有限公司	10,751,627.65	2.61
小 计	162,281,117.81	39.33

[注]含同一实际控制人下的杭州贝咖实业有限公司、上海蓝缕实业有限公司和力荐(上海)实业有限公司的应收账款余额

4) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海蓝缕实业有限公司	19,439,657.34	7.00
杭州网易严选贸易有限公司	14,505,163.36	5.22
杭州十月结晶母婴用品有限公司	9,806,200.05	3.53

金三发非织造布有限公司	8,553,457.71	3.08
上海夕尔实业有限公司	8,317,058.06	2.99
小 计	60,621,536.52	21.82

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
护理用品	337,787,739.48	275,096,361.43	775,739,772.65	562,864,624.03
非织造材料	19,311,707.50	16,869,522.55	10,985,801.80	7,679,106.86
小 计	357,099,446.98	291,965,883.98	786,725,574.45	570,543,730.89

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
护理用品	412,645,544.14	315,795,847.24	277,844,064.95	219,334,132.16
小 计	412,645,544.14	315,795,847.24	277,844,064.95	219,334,132.16

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
在某一时点确认收入	357,099,446.98	786,725,574.45
小 计	357,099,446.98	786,725,574.45

(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	2021 年 1-6 月	2020 年度
营业收入	10,293,070.67	8,686,375.11
小 计	10,293,070.67	8,686,375.11

2. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
材料投入	3,314,170.97	12,300,527.59	6,362,860.17	4,807,075.70
职工薪酬	4,877,017.94	8,864,226.80	5,674,716.93	4,172,945.05
能源费用	636,221.56	1,219,713.00	61,026.93	41,210.43
折 旧	1,204,955.79	2,675,584.07	1,456,728.09	807,649.94

其 他	152,292.37	360,827.78	120,956.20	55,650.30
合 计	10,184,658.63	25,420,879.24	13,676,288.32	9,884,531.42

3. 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益		478,500,000.00	121,020,000.00	20,000,000.00
理财产品投资收益		908,380.13		
企业间资金拆借利息	494,390.75	263,154.52		
合 计	494,390.75	479,671,534.65	121,020,000.00	20,000,000.00

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(%)			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.02	110.43	27.32	24.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.56	110.05	25.08	20.65

(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			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.83	10.26	0.96	0.61	0.83	10.26	0.96	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	10.23	0.88	0.52	0.76	10.23	0.88	0.52

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	93,466,238.37	1,162,083,840.50	94,797,632.03	50,512,006.21
非经常性损益	B	7,131,303.08	4,021,390.85	7,788,291.03	7,643,215.14
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	86,334,935.29	1,158,062,449.65	87,009,341.00	42,868,791.07

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,562,139,037.33	556,089,165.16	299,541,533.13	182,326,026.92
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 ₁			158,950,000.00	57,753,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F ₁				
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E ₂		13,429,140.00	2,800,000.00	8,950,500.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F ₂				
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		G	113,250,000.00	169,875,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	3	6		
其他	外币报表折算差额	I ₁				
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁				
	权益法下在被投资单位重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	I ₂	5,477.10	411,891.67		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	2	3		
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,552,248,982.22	1,052,296,558.33	346,940,349.15	207,582,030.03
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	6.02%	110.43%	27.32%	24.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	5.56%	110.05%	25.08%	20.65%

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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	93,466,238.37	1,162,083,840.50	94,797,632.03	50,512,006.21
非经常性损益	B	7,131,303.08	4,021,390.85	7,788,291.03	7,643,215.14
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	86,334,935.29	1,158,062,449.65	87,009,341.00	42,868,791.07
期初股份总数	D	113,250,000.00	113,250,000.00	98,800,000.00	82,900,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份	E				

数					
发行新股或债转股等增加股份数	F			14,450,000.00	15,900,000.00
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	113,250,000.00	113,250,000.00	98,800,000.00	82,900,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.83	10.26	0.96	0.61
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.76	10.23	0.88	0.52

(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. 2021 年 1-6 月比 2020 年度

单位：万元

资产负债表项目	2021.6.30	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	15,697.53	59,721.04	-73.72%	主要系银行存款大幅减少所致。
预付款项	3,781.26	6,710.21	-43.65%	主要系预付长期资产款进项税额减少所致。
其他应收款	904.72	3,136.78	-71.16%	主要系本期收回部分土地使用权交易保证金及应收出口退税减少所致。
其他流动资产	1,534.27	7,844.88	-80.44%	主要系投资的结构性存款和银行理财减少。
在建工程	57,118.93	43,017.43	32.78%	主要系新增新型医疗卫生材料和用品项目(募投项目)等本期投入较多。
无形资产	12,651.83	6,695.49	88.96%	主要系本期购入土地。
合同负债	2,172.17	3,683.32	-41.03%	主要系本期业绩下滑,预收货款减少。
应交税费	1,138.71	19,022.06	-94.01%	主要系期末应交企业所得税减少。

一年内到期的非流动负债	1,410.84	2,128.68	-33.72%	主要系长期应付款减少。
其他流动负债	184.65	374.87	-50.74%	主要系本期业绩下滑，预收货款减少。
长期借款	1,120.00	330.41	238.97%	主要系本期新增长期借款所致。
长期应付款	42.23	288.27	-85.35%	主要系本期归还部分融资租赁款所致。
利润表项目	2021年1-6月	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	98,715.03	337,404.45	-41.49%	主要系市场供应增加和疫情缓解等原因导致非织造材料、湿巾等产品销量大幅减少所致。
研发费用	3,511.80	10,796.10	-34.94%	主要系本期研发材料投入减少所致。
财务费用	620.35	3,526.66	-64.82%	主要系本期借款利息支出及毁损损益金额减少所致。
所得税费用	789.75	21,036.66	-92.49%	主要系企业所得税大幅减少所致。

2. 2020年度比2019年度

单位：万元

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	59,721.04	11,296.17	428.68%	主要系银行存款大幅增加所致。
应收款项融资	1,134.99	420.15	170.14%	主要系本期销售增加，应收票据增加所致。
预付款项	6,710.21	2,365.78	183.64%	主要系预付长期资产款进项税额增加所致。
其他应收款	3,136.78	1,115.45	181.21%	主要系支付土地使用权交易保证金。
存货	16,857.67	10,982.69	53.49%	主要系销售增加相应增加的原材料和库存商品备货等。
其他流动资产	7,844.88	5,024.85	56.12%	主要系投资的结构性存款和银行理财增加。
在建工程	43,017.43	12,683.08	239.17%	主要系本期新增新型医疗卫生材料和用品项目(募投项目)。
无形资产	6,695.49	2,856.44	134.40%	主要系本期购入土地。
应交税费	19,022.06	614.95	2993.28%	主要系期末应交企业所得税增加。
一年内到期的非流动负债	2,128.68	3,850.58	-44.72%	主要系长期应付款减少。
长期借款	330.41	4,006.82	-91.75%	主要系归还部分长期借款所致。
长期应付款	288.27	4,081.22	-92.94%	主要系本期归还部分融资租赁款所致。
未分配利润	115,773.82	20,641.77	460.87%	主要系本期净利润大幅增加所致。
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	337,404.45	131,627.45	156.33%	主要系疫情等原因导致非织造材料、湿巾等产品销量大幅增加所致。
所得税费用	21,036.66	515.81	3978.38%	主要系企业所得税大幅增加所致。

3. 2019 年度比 2018 年度

单位：万元

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	11,296.17	1,597.76	607.00%	主要系引进外部投资者和公司经营累计所得增加。
预付款项	2,365.78	1,345.10	75.88%	主要系预付原料采购款增加所致。
其他应收款	1,115.45	1,924.60	-42.04%	主要系融资保证金减少所致。
其他流动资产	5,024.85	2,067.45	143.05%	主要系待抵扣进项税增加所致。
固定资产	57,123.49	43,099.44	32.54%	主要系公司新投产水刺纺粘生产线所致。
短期借款	29,441.55	20,605.00	42.89%	主要系期末未到期借款增加所致。
预收款项	1,276.37	817.10	56.21%	主要系预收货款增加所致。
应付职工薪酬	1,254.93	817.09	53.59%	主要系公司人员增加及工资上涨所致。
其他应付款	2,106.10	4,201.57	-49.87%	主要系归还关联方借款所致。
长期借款	4,006.82	2,800.00	43.10%	主要系期末未到期借款增加所致。
盈余公积	1,573.67	103.34	1422.75%	主要系公司计提法定盈余公积所致。
资本公积	22,068.48	7,338.48	200.72%	主要系引进外部投资者溢价增资所致。
未分配利润	20,641.77	12,632.33	63.40%	主要系公司经营累计所得所致。
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	131,627.45	115,067.62	14.39%	主要系公司销售规模增加所致。
其他收益	2,210.50	1,660.93	33.09%	主要系取得与收益相关的政府补助增加所致。
营业外收入	130.47	1,038.58	-87.44%	主要系取得与生产经营无关的政府补助减少所致。

4. 2018 年度比 2017 年度

单位：万元

资产负债表项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	12,396.46	8,929.60	38.82%	主要系公司销售规模增加所致。
其他流动资产	2,067.45	626.95	229.76%	主要系待抵扣进项税增加所致。
固定资产	43,099.44	31,980.06	34.77%	主要系公司新投产水刺纺粘生产线所致。
短期借款	20,605.00	14,130.00	45.82%	主要系期末未到期借款增加所致。
应付票据	600.00	1,200.00	-50.00%	主要系期末未到期票据减少所致。
应交税费	676.61	1,201.90	-43.71%	主要系期末应交所得税减少所致。

其他应付款	4,201.57	17,315.30	-75.73%	主要系偿还关联方资金所致。
一年内到期的非流动负债	5,089.00	3,456.42	47.23%	主要系融资租赁借款增加所致。
长期借款	2,800.00			主要系新增长期借款所致。
长期应付款	4,299.58	1,213.77	254.23%	主要系融资租赁借款增加所致。
递延收益	3,501.82	1,260.96	177.71%	主要系收到与资产相关的政府补助增加所致。
资本公积	7,338.48	1,560.00	370.42%	主要系引进外部投资者溢价增资所致。
未分配利润	12,632.33	8,367.26	50.97%	主要系公司经营累计所得所致。
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	115,067.62	100,841.73	14.11%	主要系公司销售规模增加所致。
营业成本	94,457.17	79,493.81	18.82%	主要系公司销售规模增加所致。
管理费用	3,131.05	2,310.96	35.49%	主要系股权激励产生的股份支付增加所致。
财务费用	2,364.60	1,507.98	56.81%	主要系借款增加所致。
其他收益	1,660.93	1,246.25	33.27%	主要系取得与收益相关的政府补助增加所致。
资产处置收益	30.84	264.96	-88.36%	主要系本期处置设备减少所致。
营业外收入	1,038.58	40.39	2471.08%	主要系取得与生产经营无关的政府补助增加所致。
所得税费用	410.30	993.09	-58.68%	主要系本期应纳税所得额减少所致。

浙江优全护理用品科技股份有限公司

二〇二一年九月十日

