



名臣健康用品股份有限公司

2020 年半年度财务报告

(未经审计)

2020 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：名臣健康用品股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	155,508,736.42	321,492,211.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	275,495,287.68	102,779,726.03
衍生金融资产		
应收票据	2,727,221.85	4,875,200.71
应收账款	23,581,199.06	19,078,453.24
应收款项融资		
预付款项	2,589,248.17	2,811,059.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,682,606.48	1,390,269.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	182,910,551.45	160,572,808.16
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	140,065.93	86,473.83
流动资产合计	644,634,917.04	613,086,203.39
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,384,425.47	6,705,774.73
固定资产	49,458,254.89	50,480,468.81
在建工程	6,181,368.41	8,341,493.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,381,452.03	5,544,137.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,257,433.79	4,752,101.49
递延所得税资产	10,415,426.43	10,425,562.45
其他非流动资产		216,725.66
非流动资产合计	81,078,361.02	86,466,264.64
资产总计	725,713,278.06	699,552,468.03
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	87,606,097.29	61,584,304.35
预收款项		31,363,753.60

合同负债	26,667,997.27	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,784,455.51	19,622,197.10
应交税费	4,398,614.96	5,928,165.16
其他应付款	21,572,851.67	15,619,393.10
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,466,839.65	
流动负债合计	156,496,856.35	134,117,813.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	156,496,856.35	134,117,813.31
所有者权益：		
股本	122,135,745.00	122,135,745.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	323,229,974.44	323,229,974.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,030,654.38	18,030,654.38
一般风险准备		
未分配利润	105,820,047.89	102,038,280.90
归属于母公司所有者权益合计	569,216,421.71	565,434,654.72
少数股东权益		
所有者权益合计	569,216,421.71	565,434,654.72
负债和所有者权益总计	725,713,278.06	699,552,468.03

法定代表人：陈勤发

主管会计工作负责人：彭小青

会计机构负责人：陈利鑫

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	133,008,193.28	303,379,350.91
交易性金融资产	275,495,287.68	102,779,726.03
衍生金融资产		
应收票据	2,727,221.85	4,875,200.71
应收账款	1,290,527.46	2,065,702.79
应收款项融资		
预付款项	1,865,233.87	2,538,997.35
其他应收款	5,866,312.17	5,031,735.51
其中：应收利息		
应收股利		
存货	174,417,939.77	151,419,472.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,492.90	

流动资产合计	594,691,208.98	572,090,185.87
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,610,000.00	23,610,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,384,425.47	6,705,774.73
固定资产	47,097,212.83	47,941,426.76
在建工程	6,181,368.41	8,341,493.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,381,452.03	5,544,137.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,257,433.79	4,732,644.01
递延所得税资产	2,335,518.93	1,924,367.79
其他非流动资产		216,725.66
非流动资产合计	94,247,411.46	99,016,570.45
资产总计	688,938,620.44	671,106,756.32
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	82,047,801.03	57,337,165.15
预收款项		11,209,034.36
合同负债	10,233,350.14	
应付职工薪酬	6,145,463.09	10,974,879.64
应交税费	4,244,407.38	4,098,229.91
其他应付款	1,099,723.50	1,508,290.32
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,330,335.52	
流动负债合计	105,101,080.66	85,127,599.38
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	105,101,080.66	85,127,599.38
所有者权益：		
股本	122,135,745.00	122,135,745.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	323,229,974.44	323,229,974.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,030,654.38	18,030,654.38
未分配利润	120,441,165.96	122,582,783.12
所有者权益合计	583,837,539.78	585,979,156.94
负债和所有者权益总计	688,938,620.44	671,106,756.32

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	239,272,558.62	231,806,376.42
其中：营业收入	239,272,558.62	231,806,376.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	220,329,890.13	220,801,909.69
其中：营业成本	149,702,367.50	144,849,464.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,015,832.27	1,835,481.26
销售费用	39,284,023.26	47,275,142.92
管理费用	21,123,690.59	20,053,058.40
研发费用	8,600,947.42	7,351,115.14
财务费用	-396,970.91	-562,352.09
其中：利息费用		
利息收入	422,747.90	588,028.07
加：其他收益	1,018,523.55	220,625.00
投资收益（损失以“-”号填列）	4,913,506.85	4,005,581.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,031,258.73	-231,615.55
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-5,813,460.25	-683,933.79
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-600,677.82	-9,950.40
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	17,429,302.09	14,305,173.04
加: 营业外收入	691,803.95	77,000.84
减: 营业外支出	171,949.27	98.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	17,949,156.77	14,382,075.88
减: 所得税费用	1,953,815.28	1,366,116.62
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	15,995,341.49	13,015,959.26
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	15,995,341.49	13,015,959.26
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	15,995,341.49	13,015,959.26
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	15,995,341.49	13,015,959.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,995,341.49	13,015,959.26
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.11
（二）稀释每股收益	0.13	0.11

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

法定代表人：陈勤发

主管会计工作负责人：彭小青

会计机构负责人：陈利鑫

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	195,328,358.75	196,456,751.91
减：营业成本	146,160,311.47	139,204,218.36
税金及附加	1,240,056.21	1,212,145.03
销售费用	7,416,668.85	6,423,011.98
管理费用	20,519,350.60	19,079,549.55
研发费用	8,600,947.42	7,351,115.14
财务费用	-298,740.35	-447,663.53
其中：利息费用		
利息收入	318,920.84	467,069.41

加：其他收益	920,975.41	220,625.00
投资收益（损失以“-”号填列）	4,913,506.85	4,005,581.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,477.96	-106,143.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,813,460.25	-683,933.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-600,677.82	-47,875.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,084,630.78	27,022,628.66
加：营业外收入	691,803.95	0.84
减：营业外支出	171,949.27	98.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,604,485.46	27,022,531.50
减：所得税费用	1,532,528.12	3,647,859.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,071,957.34	23,374,671.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,071,957.34	23,374,671.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	10,071,957.34	23,374,671.72
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	266,021,468.91	249,602,506.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,636,029.77	1,215,758.82
经营活动现金流入小计	271,657,498.68	250,818,265.73
购买商品、接受劳务支付的现金	165,005,031.49	208,122,038.73
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	51,025,406.10	51,447,100.94
支付的各项税费	17,319,338.95	14,845,303.57
支付其他与经营活动有关的现金	21,683,017.18	33,347,438.71
经营活动现金流出小计	255,032,793.72	307,761,881.95
经营活动产生的现金流量净额	16,624,704.96	-56,943,616.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	110,000,000.00	390,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,198,779.20	6,167,743.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82,000.00	161,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	112,280,779.20	396,328,743.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,671,080.05	6,815,466.62
投资支付的现金	280,000,000.00	290,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	282,671,080.05	296,815,466.62

投资活动产生的现金流量净额	-170,390,300.85	99,513,276.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,213,574.50	8,142,383.00
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	4,305.01	43,896.05
筹资活动现金流出小计	12,217,879.51	8,186,279.05
筹资活动产生的现金流量净额	-12,217,879.51	-8,186,279.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-165,983,475.40	34,383,381.51
加：期初现金及现金等价物余额	321,492,211.82	131,384,653.27
六、期末现金及现金等价物余额	155,508,736.42	165,768,034.78

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	222,516,378.93	165,386,128.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,194,701.99	978,242.94
经营活动现金流入小计	224,711,080.92	166,364,371.33
购买商品、接受劳务支付的现金	154,533,952.30	192,273,836.13
支付给职工以及为职工支付的现金	32,917,890.23	32,325,309.65
支付的各项税费	9,621,328.39	7,969,698.36
支付其他与经营活动有关的现金	15,400,887.27	23,656,823.62

经营活动现金流出小计	212,474,058.19	256,225,667.76
经营活动产生的现金流量净额	12,237,022.73	-89,861,296.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	110,000,000.00	390,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,198,779.20	6,167,743.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	112,280,779.20	396,167,743.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,671,080.05	6,786,721.80
投资支付的现金	280,000,000.00	290,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	282,671,080.05	296,786,721.80
投资活动产生的现金流量净额	-170,390,300.85	99,381,021.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,213,574.50	8,142,383.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,305.01	43,896.05
筹资活动现金流出小计	12,217,879.51	8,186,279.05
筹资活动产生的现金流量净额	-12,217,879.51	-8,186,279.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-170,371,157.63	1,333,446.12
加：期初现金及现金等价物余额	303,379,350.91	113,769,975.09
六、期末现金及现金等价物余额	133,008,193.28	115,103,421.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	122,135,745.00				323,229,974.44				18,030,654.38		102,038,280.90		565,434,654.72		565,434,654.72
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	122,135,745.00				323,229,974.44				18,030,654.38		102,038,280.90		565,434,654.72		565,434,654.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,781,766.99		3,781,766.99		3,781,766.99
（一）综合收益总额											15,995,341.49		15,995,341.49		15,995,341.49
（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															



项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	81,423,830.00				363,941,889.44				14,307,051.36		91,223,164.53		550,895,935.33	550,895,935.33
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	81,423,830.00				363,941,889.44				14,307,051.36		91,223,164.53		550,895,935.33	550,895,935.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,711,915.00				-40,711,915.00						4,873,576.26		4,873,576.26	4,873,576.26
（一）综合收益总额											13,015,959.26		13,015,959.26	13,015,959.26
（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											-8,142,		-8,142,	-8,142,

配											383.00		383.00		383.00	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,142,383.00		-8,142,383.00		-8,142,383.00	
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转	40,711,915.00															-40,711,915.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,711,915.00															-40,711,915.00
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	122,135,745.00										14,307,051.36		96,096,740.79		555,769,511.59	555,769,511.59

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	122,135,745.00				323,229,974.44				18,030,654.38	122,582,783.12		585,979,156.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,135,745.00				323,229,974.44				18,030,654.38	122,582,783.12		585,979,156.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,141,617.16		-2,141,617.16
（一）综合收益总额										10,071,957.34		10,071,957.34
（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										-12,213,574.50		-12,213,574.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,213,574.50		-12,213,574.50
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	122,135,745.00				323,229,974.44				18,030,654.38	120,441,165.96		583,837,539.78

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,423,830.00				363,941,889.44				14,307,051.36	97,212,738.86		556,885,509.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,423,830.00				363,941,889.44				14,307,051.36	97,212,738.86		556,885,509.66

额	,830.00			,889.44				051.36	8.86		9.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	40,711,915.00			-40,711,915.00					15,232,288.72		15,232,288.72
(一)综合收益总额									23,374,671.72		23,374,671.72
(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									-8,142,383.00		-8,142,383.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-8,142,383.00		-8,142,383.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	40,711,915.00			-40,711,915.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,711,915.00			-40,711,915.00							
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	122,135,745.00				323,229,974.44				14,307,051.36	112,445,027.58		572,117,798.38

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

- 1、公司住所：汕头市澄海区莲南工业区。
- 2、公司为股份有限公司，注册资本为人民币壹亿贰仟贰佰壹拾叁万伍仟柒佰肆拾伍元整（RMB 122,135,745.00）。
- 3、公司经营范围：化妆品生产；化妆品加工、销售、技术开发、技术服务、技术咨询；食品生产；食品销售；医疗器械生产；医疗器械经营；消毒产品生产；消毒产品加工、销售；生产、加工、销售：洗涤剂，牙膏，卫生用品，家用电器，健身器材，塑料制品，工艺品（象牙、犀角及其制品除外），玩具，服装，化工产品（危险化学品除外），日用百货，五金配件；印刷品印刷；股权投资；货物或技术进出口。（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。
- 4、财务报告批准报出日：本财务报告于2020年8月28日经公司董事会批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

##### 1、合并财务报表范围

公司纳入合并范围的子公司为：广东名臣销售有限公司，汕头市嘉晟印务有限公司。

详细情况见本附注八、在其他主体中的权益。

##### 2、合并财务报表范围变化情况

公司报告期内无合并范围的变更。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其相关规定以及中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、25“收入”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数所有者在合并财务报表中所有者权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营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。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用

资本化的原则进行处理。

外币财务报表的折算方法为：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

1) 分类和计量：根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

——持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

①以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

——将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

### 3) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、应收融资租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金

融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### ① 应收票据、应收账款和应收款项融资

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合 1 日化业务客户

应收账款组合 2 印刷业务客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ② 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金及保证金

其他应收款组合 2 员工备用金及社保公积金

其他应收款组合 3 代垫款及其他

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

本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### 4) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③ 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款及其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 11、存货

(1) 存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法：

存货的取得按照实际成本入账；发出原材料、产成品等的成本采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 13、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## 14、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

#### 折旧或摊销方法

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不得转回。

## 15、固定资产

### （1）确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5%	4.75-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50-19.00%

运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67%

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工的建设工程、装修工程、技术改造工程和大修理工程等。

### (2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

### (3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

## 17、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ① 无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按

投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

## ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- d、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。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、合同负债

合同负债是公司尚未将商品转让给客户，但客户已支付了对价或者公司已经拥有一项无条件的收取对价金额的权利，公司应当在客户付款或付款到期时将向客户转让商品的合同义务。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本。2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。3) 重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 24、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

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

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

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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的商品；

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。

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

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

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

- ④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。

## (2) 具体方法

公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

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

### ②提供服务合同

公司与客户之间的提供服务合同，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，则公司按照履约进度确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### (1) 递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不

影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）所得税费用计量

公司将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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### （1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### （2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部修订颁布《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。	2020年4月29日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

## (2) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	321,492,211.82	321,492,211.82	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	102,779,726.03	102,779,726.03	
衍生金融资产			
应收票据	4,875,200.71	4,875,200.71	
应收账款	19,078,453.24	19,078,453.24	
应收款项融资			
预付款项	2,811,059.91	2,811,059.91	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,390,269.69	1,390,269.69	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	160,572,808.16	160,572,808.16	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	86,473.83	86,473.83	
流动资产合计	613,086,203.39	613,086,203.39	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,705,774.73	6,705,774.73	
固定资产	50,480,468.81	50,480,468.81	
在建工程	8,341,493.71	8,341,493.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,544,137.79	5,544,137.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,752,101.49	4,752,101.49	
递延所得税资产	10,425,562.45	10,425,562.45	
其他非流动资产	216,725.66	216,725.66	
非流动资产合计	86,466,264.64	86,466,264.64	
资产总计	699,552,468.03	699,552,468.03	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	61,584,304.35	61,584,304.35	
预收款项	31,363,753.60		-31,363,753.60
合同负债		27,755,534.16	27,755,534.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,622,197.10	19,622,197.10	
应交税费	5,928,165.16	5,928,165.16	

其他应付款	15,619,393.10	15,619,393.10	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,608,219.44	3,608,219.44
流动负债合计	134,117,813.31	134,117,813.31	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	134,117,813.31	134,117,813.31	
所有者权益：			
股本	122,135,745.00	122,135,745.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	323,229,974.44	323,229,974.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	18,030,654.38	18,030,654.38	
一般风险准备			
未分配利润	102,038,280.90	102,038,280.90	
归属于母公司所有者权益合计	565,434,654.72	565,434,654.72	
少数股东权益			
所有者权益合计	565,434,654.72	565,434,654.72	
负债和所有者权益总计	699,552,468.03	699,552,468.03	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	303,379,350.91	303,379,350.91	
交易性金融资产	102,779,726.03	102,779,726.03	
衍生金融资产			
应收票据	4,875,200.71	4,875,200.71	
应收账款	2,065,702.79	2,065,702.79	
应收款项融资			
预付款项	2,538,997.35	2,538,997.35	
其他应收款	5,031,735.51	5,031,735.51	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	151,419,472.57	151,419,472.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	572,090,185.87	572,090,185.87	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	23,610,000.00	23,610,000.00	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,705,774.73	6,705,774.73	
固定资产	47,941,426.76	47,941,426.76	
在建工程	8,341,493.71	8,341,493.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,544,137.79	5,544,137.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,732,644.01	4,732,644.01	
递延所得税资产	1,924,367.79	1,924,367.79	
其他非流动资产	216,725.66	216,725.66	
非流动资产合计	99,016,570.45	99,016,570.45	
资产总计	671,106,756.32	671,106,756.32	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	57,337,165.15	57,337,165.15	
预收款项	11,209,034.36		-11,209,034.36
合同负债		9,919,499.43	9,919,499.43
应付职工薪酬	10,974,879.64	10,974,879.64	
应交税费	4,098,229.91	4,098,229.91	
其他应付款	1,508,290.32	1,508,290.32	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		1,289,534.93	1,289,534.93
流动负债合计	85,127,599.38	85,127,599.38	

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	85,127,599.38	85,127,599.38	
所有者权益：			
股本	122,135,745.00	122,135,745.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	323,229,974.44	323,229,974.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,030,654.38	18,030,654.38	
未分配利润	122,582,783.12	122,582,783.12	
所有者权益合计	585,979,156.94	585,979,156.94	
负债和所有者权益总计	671,106,756.32	671,106,756.32	

调整情况说明

### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

根据新收入准则，将预收款项年初数不含税金额部分调整至合同负债列示，税额部分调整至其他流动负债，除上述项目外，2019年12月31日与2020年1月1日财务报表其他项目的余额均相同。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、13%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应交流转税额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
名臣健康用品股份有限公司	15%
广东名臣销售有限公司	25%
汕头市嘉晟印务有限公司	25%

### 2、税收优惠

公司于2017年11月9日通过了广东省2017年第一批拟认定高新技术企业的审批与公示，高新技术企业证书编号GR201744001539，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2017年1月1日—2019年12月31日，所得税率为15%。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》规定，公司在高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，企业所得税暂按15%的税率预缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,863.45	31,233.08
银行存款	155,463,872.92	321,460,978.69
其他货币资金	0.05	0.05
合计	155,508,736.42	321,492,211.82

其他说明

报告期期末公司不存在货币资金受限的情况。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	275,495,287.68	102,779,726.03
其中：		
银行理财产品	174,682,547.95	52,168,493.15
券商理财产品	100,812,739.73	50,611,232.88
其中：		
合计	275,495,287.68	102,779,726.03

其他说明：

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,727,221.85	4,875,200.71
合计	2,727,221.85	4,875,200.71

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,727,221.85	100.00%			2,727,221.85	4,875,200.71	100.00%			4,875,200.71
其中：										
银行承兑汇票	2,727,221.85	100.00%			2,727,221.85	4,875,200.71	100.00%			4,875,200.71
合计	2,727,221.85	100.00%			2,727,221.85	4,875,200.71	100.00%			4,875,200.71

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	106,854.00	0.38%	106,854.00	100.00%	0.00	106,854.00	0.47%	106,854.00	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	106,854.00	0.38%	106,854.00	100.00%	0.00	106,854.00	0.47%	106,854.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	28,134,395.10	99.62%	4,553,196.04	16.18%	23,581,199.06	22,674,444.65	99.53%	3,595,991.41	15.86%	19,078,453.24
其中：										
日化业务客户	25,196,995.08	89.22%	4,418,287.11	17.53%	20,778,707.97	19,716,787.12	86.55%	3,448,108.53	17.49%	16,268,678.59
印刷业务客户	2,937,400.02	10.40%	134,908.93	4.59%	2,802,491.09	2,957,657.53	12.98%	147,882.88	5.00%	2,809,774.65
合计	28,241,249.10	100.00%	4,660,050.04	16.50%	23,581,199.06	22,781,298.65	100.00%	3,702,845.41	16.25%	19,078,453.24

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市淦源玩具制品有限公司	106,854.00	106,854.00	100.00%	预计无法收回
合计	106,854.00	106,854.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,261,070.26	1,013,053.52	5.00%
1-2 年	3,061,382.44	1,530,691.21	50.00%
2-3 年	557,258.37	557,258.37	100.00%
3 年以上	1,317,284.01	1,317,284.01	100.00%
合计	25,196,995.08	4,418,287.11	--

确定该组合依据的说明：

本公司依据信用风险特征将划分为日化业务客户，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,937,400.02	134,908.93	4.59%
合计	2,937,400.02	134,908.93	--

确定该组合依据的说明：

本公司依据信用风险特征将划分为印务业务客户，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,198,470.28
1 至 2 年	3,061,382.44

2至3年	557,258.37
3年以上	1,424,138.01
3至4年	1,424,138.01
合计	28,241,249.10

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	106,854.00					106,854.00
按组合计提坏账准备	3,595,991.41	970,178.58	12,973.95			4,553,196.04
合计	3,702,845.41	970,178.58	12,973.95			4,660,050.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	2,932,485.37	10.38%	146,624.27
第二名	1,751,722.73	6.20%	983,966.18
第三名	1,506,533.28	5.33%	75,326.66
第四名	1,366,438.96	4.84%	68,321.95
第五名	862,716.01	3.05%	43,135.80
合计	8,419,896.35	29.80%	

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,063,993.82	79.71%	2,642,633.58	94.01%
1 至 2 年	516,166.65	19.94%	150,926.33	5.37%
2 至 3 年	9,087.70	0.35%	17,500.00	0.62%
合计	2,589,248.17	--	2,811,059.91	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至报告期末，公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,958,811.12 元，占预付账款报告期末余额合计数的比例为 75.65%。

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,682,606.48	1,390,269.69
合计	1,682,606.48	1,390,269.69

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	371,912.00	371,912.00
员工备用金及社保公积金	1,484,406.72	1,117,015.83
其他		1,000.00
合计	1,856,318.72	1,489,927.83

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	79,441.14		20,217.00	99,658.14

2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	74,054.10			74,054.10
2020年6月30日余额	153,495.24		20,217.00	173,712.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,672,345.22
1至2年	101,767.50
2至3年	82,206.00
合计	1,856,318.72

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,217.00					20,217.00
分组组合后按账龄 计提坏账准备	79,441.14	74,054.10				153,495.24
合计	99,658.14	74,054.10				173,712.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金及应付社保	323,704.85	1年以内	17.44%	16,185.24
第二名	备用金及应付社保	220,000.00	1年以内	11.85%	11,000.00
第三名	保证金及押金	200,000.00	1年以内	10.77%	10,000.00

第四名	备用金及应付社保	91,450.00	1 年以内	4.93%	4,572.50
第五名	保证金及押金	85,320.00	1 至 2 年	4.60%	42,660.00
合计	--	920,474.85	--	49.59%	84,417.74

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	51,502,981.97	228,409.37	51,274,572.60	41,604,226.63	857,317.07	40,746,909.56
在产品	8,602,498.42		8,602,498.42	9,350,208.06		9,350,208.06
库存商品	71,603,904.12	8,294,852.27	63,309,051.85	67,029,276.94	6,224,031.95	60,805,244.99
周转材料	65,598,917.45	5,887,785.35	59,711,132.10	54,143,422.69	4,614,168.30	49,529,254.39
委托加工物资	13,296.48		13,296.48	85,012.22		85,012.22
低值易耗品				56,178.94		56,178.94
合计	197,321,598.44	14,411,046.99	182,910,551.45	172,268,325.48	11,695,517.32	160,572,808.16

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	857,317.07			628,907.70		228,409.37
库存商品	6,224,031.95	4,043,394.50		1,972,574.18		8,294,852.27
周转材料	4,614,168.30	2,354,308.33		1,080,691.28		5,887,785.35
合计	11,695,517.32	6,397,702.83		3,682,173.16		14,411,046.99

#### 存货跌价准备转回情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
原料	成本高于其可变现净值	原料已耗用、对外销售
产成品	成本高于其可变现净值	产成品已对外销售
包装物	成本高于其可变现净值	包装物已耗用、对外销售

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	86,473.83	86,473.83
预缴印花税	53,592.10	
合计	140,065.93	86,473.83

其他说明：

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,481,720.60			13,481,720.60
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,481,720.60			13,481,720.60
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,775,945.87			6,775,945.87

2.本期增加金额	321,349.26			321,349.26
（1）计提或摊销	321,349.26			321,349.26
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	7,097,295.13			7,097,295.13
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,384,425.47			6,384,425.47
2.期初账面价值	6,705,774.73			6,705,774.73

## （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,458,254.89	50,480,468.81
合计	49,458,254.89	50,480,468.81

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计

一、账面原值：					
1.期初余额	75,854,223.57	44,550,610.26	9,098,614.53	12,944,844.72	142,448,293.08
2.本期增加金额	2,112,697.30	796,079.74	316,078.73	615,051.39	3,839,907.16
(1) 购置		676,106.20	316,078.73	615,051.39	1,607,236.32
(2) 在建工程转入	2,112,697.30	119,973.54			2,232,670.84
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,190,894.84			1,190,894.84
(1) 处置或报废		1,190,894.84			1,190,894.84
4.期末余额	77,966,920.87	44,155,795.16	9,414,693.26	13,559,896.11	145,097,305.40
二、累计折旧					
1.期初余额	48,387,409.24	29,828,981.39	5,431,703.44	8,319,730.20	91,967,824.27
2.本期增加金额	2,079,529.98	955,108.49	460,104.49	695,018.88	4,189,761.84
(1) 计提	2,079,529.98	955,108.49	460,104.49	695,018.88	4,189,761.84
3.本期减少金额		518,535.60			518,535.60
(1) 处置或报废		518,535.60			518,535.60
4.期末余额	50,466,939.22	30,265,554.28	5,891,807.93	9,014,749.08	95,639,050.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	27,499,981.65	13,890,240.88	3,522,885.33	4,545,147.03	49,458,254.89
2.期初账面价值	27,466,814.33	14,721,628.87	3,666,911.09	4,625,114.52	50,480,468.81

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,181,368.41	8,341,493.71
合计	6,181,368.41	8,341,493.71

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
日化生产线技术改造项目	5,402,882.05		5,402,882.05	7,726,057.35		7,726,057.35
日立中央空调项目	163,050.00		163,050.00			
污水处理改造工程项目	615,436.36		615,436.36	615,436.36		615,436.36
合计	6,181,368.41		6,181,368.41	8,341,493.71		8,341,493.71

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
日化生产线技术改造项目	13,282,500.00	7,726,057.35		2,232,670.84	90,504.46	5,402,882.05	97.99%	96.59%				募股资金
日立中央空调项目	244,050.00		163,050.00			163,050.00	66.81%	66.81%				其他
污水处理改造工程项目	1,128,300.00	615,436.36				615,436.36	54.55%	54.55%				其他

目												
合计	14,654,850.00	8,341,493.71	163,050.00	2,232,670.84	90,504.46	6,181,368.41	--	--				--

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	6,375,715.06			1,042,714.92	705,155.16	8,123,585.14
2.本期增加金额						
(1) 购置					21,698.11	21,698.11
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,375,715.06			1,042,714.92	726,853.27	8,145,283.25
二、累计摊销						
1.期初余额	1,847,760.84			514,906.02	216,780.49	2,579,447.35
2.本期增加金额						
(1) 计提	67,085.64			77,382.66	39,915.57	184,383.87
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,914,846.48			592,288.68	256,696.06	2,763,831.22
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	4,460,868.58			450,426.24	470,157.21	5,381,452.03
2.期初账面 价值	4,527,954.22			527,808.90	488,374.67	5,544,137.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告代言费	3,612,224.76		1,410,966.86		2,201,257.90
土地租金	420,840.00		5,260.50		415,579.50
广州研发中心装修 支出	719,036.73		78,440.34		640,596.39
合计	4,752,101.49		1,494,667.70		3,257,433.79

其他说明

### 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,000,021.01	3,197,292.11	15,241,153.07	2,531,675.89
可抵扣亏损	34,611,077.12	5,191,661.56	43,995,465.89	6,599,319.88
其他负债影响数	18,281,811.79	2,026,472.76	8,630,444.53	1,294,566.68

合计	71,892,909.92	10,415,426.43	67,867,063.49	10,425,562.45
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	256,749.33	256,867.80
可抵扣亏损	228,195.63	228,195.63
合计	484,944.96	485,063.43

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	211,073.81	211,073.81	
2024 年	17,121.82	17,121.82	
合计	228,195.63	228,195.63	--

其他说明：

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				216,725.66		216,725.66
合计				216,725.66		216,725.66

其他说明：

## 16、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	87,606,097.29	61,584,304.35
合计	87,606,097.29	61,584,304.35

## 17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货物销售款	26,667,997.27	27,755,534.16
合计	26,667,997.27	27,755,534.16

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,622,197.10	45,072,965.82	51,910,707.41	12,784,455.51
二、离职后福利-设定提存计划		725,139.22	725,139.22	
合计	19,622,197.10	45,798,105.04	52,635,846.63	12,784,455.51

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,607,450.28	42,078,448.91	48,913,030.57	12,772,868.62
2、职工福利费		1,752,196.79	1,752,196.79	
3、社会保险费		648,931.67	648,931.67	
其中：医疗保险费		463,166.77	463,166.77	
工伤保险费		6,503.75	6,503.75	
生育保险费		179,261.15	179,261.15	
4、住房公积金		487,910.00	487,910.00	
5、工会经费和职工教育经费	14,746.82	105,478.45	108,638.38	11,586.89
合计	19,622,197.10	45,072,965.82	51,910,707.41	12,784,455.51

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		708,796.62	708,796.62	
2、失业保险费		16,342.60	16,342.60	
合计		725,139.22	725,139.22	

其他说明：

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,597,962.86	3,566,573.83
企业所得税	1,437,988.44	1,770,828.38
个人所得税	739,885.56	108,646.36
城市维护建设税	111,857.40	249,660.17
地方教育附加	31,959.25	71,331.48
教育费附加	47,938.89	106,997.21
房产税	349,449.87	
土地使用税	78,258.59	
印花税	460.20	51,185.90
环境保护税	2,853.90	2,941.83
合计	4,398,614.96	5,928,165.16

其他说明：

法定税率或计缴标准详见本财务报表附注、六之相关项目说明。

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,572,851.67	15,619,393.10
合计	21,572,851.67	15,619,393.10

**(1) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	6,421,610.00	3,262,000.00
应付返利	11,558,068.85	8,630,444.53
未结算支出	3,495,059.32	3,618,293.19
其他	98,113.50	108,655.38
合计	21,572,851.67	15,619,393.10

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付运输单位与经销商的保证金	2,160,000.00	依据合同约定
合计	2,160,000.00	--

其他说明

**21、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货物销售款销项税额	3,466,839.65	3,608,219.44
合计	3,466,839.65	3,608,219.44

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	------

其他说明：

**22、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	122,135,745.00						122,135,745.00

其他说明：

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	323,229,974.44			323,229,974.44
合计	323,229,974.44			323,229,974.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,030,654.38			18,030,654.38
合计	18,030,654.38			18,030,654.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	102,038,280.90	91,223,164.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,995,341.49	13,015,959.26
应付普通股股利	12,213,574.50	8,142,383.00
期末未分配利润	105,820,047.89	96,096,740.79

调整期初未分配利润明细：

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

## 26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,964,016.22	149,489,173.02	231,051,033.67	144,392,345.38
其他业务	308,542.40	213,194.48	755,342.75	457,118.68

合计	239,272,558.62	149,702,367.50	231,806,376.42	144,849,464.06
----	----------------	----------------	----------------	----------------

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
日化用品	236,019,123.79			236,019,123.79
印刷品		2,944,892.43		2,944,892.43
其他	282,999.03	25,543.37		308,542.40
其中:				
华东区	85,757,170.50			85,757,170.50
华南区	37,506,237.06	2,970,435.80		40,476,672.86
华中区	38,121,933.56			38,121,933.56
西南区	31,976,251.32			31,976,251.32
西北区	20,940,051.37			20,940,051.37
华北区	14,892,298.51			14,892,298.51
东北区	7,108,180.50			7,108,180.50
其中:				

与履约义务相关的信息:

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明

分部信息详见本节 十三、其他重要事项

## 27、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	780,865.10	598,657.39
教育费附加	334,656.46	256,567.48
房产税	349,449.87	340,178.48

土地使用税	78,258.59	156,517.17
车船使用税	10,309.28	18,511.96
印花税	233,242.20	280,265.60
地方教育附加	223,104.30	171,044.98
环境保护税	5,946.47	13,738.20
合计	2,015,832.27	1,835,481.26

其他说明：

报告期各税种主要税率参见本附注六、1。

## 28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,125,190.06	16,567,866.65
差旅费	6,024,220.71	8,898,339.55
运输装卸费	7,682,720.24	6,925,391.86
广告宣传费	2,166,631.01	6,925,314.32
市场开发费用	6,274,986.14	7,941,399.28
其他	10,275.10	16,831.26
合计	39,284,023.26	47,275,142.92

其他说明：

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,179,324.34	11,212,768.82
办公费	2,344,020.08	2,441,593.88
差旅费	58,067.86	176,312.19
车辆费用	358,739.15	570,153.05
业务招待费	1,656,937.23	1,402,192.75
折旧与摊销	1,949,380.42	1,819,040.70
修理费	1,149,115.91	1,342,066.62
中介及咨询费	947,511.71	800,518.68
其他	480,593.89	288,411.71
合计	21,123,690.59	20,053,058.40

其他说明：

**30、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,426,811.90	2,793,001.46
直接人工	3,424,648.31	1,972,566.13
折旧与摊销	812,283.89	604,102.38
设计费用	1,668,862.35	1,536,344.56
合作研发费		
其他投入	268,340.97	445,100.61
合计	8,600,947.42	7,351,115.14

其他说明：

**31、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	422,747.90	588,028.07
手续费及其他	25,776.99	25,675.98
合计	-396,970.91	-562,352.09

其他说明：

**32、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代收代征代扣税款手续费	44,023.55	
2019 年市级“两化”融合贯标企业奖励补助	200,000.00	
澄海区“四上”企业复工复产补助款	274,500.00	
第二届汕头市澄海区政府质量奖奖金	500,000.00	
2017 年澄海区专利申请（授权）资助项目经费		20,625.00
2019 年国家知识产权示范企业经费		100,000.00
2017 年度广东省专利技术实施项目经费		100,000.00

**33、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	4,913,506.85	4,005,581.05
合计	4,913,506.85	4,005,581.05

其他说明：

**34、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-74,054.10	-10,819.95
应收账款坏账损失	-957,204.63	-220,795.60
合计	-1,031,258.73	-231,615.55

其他说明：

**35、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,813,460.25	-683,933.79
合计	-5,813,460.25	-683,933.79

其他说明：

**36、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-600,677.82	-9,950.40

**37、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	691,803.95	77,000.84	
合计	691,803.95	77,000.84	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

### 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,204.09		150,204.09
其他	21,745.18	98.00	21,745.18
合计	171,949.27	98.00	171,949.27

其他说明：

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,943,679.26	3,534,330.53
递延所得税费用	10,136.02	-2,168,213.91
合计	1,953,815.28	1,366,116.62

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	17,949,156.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,692,373.52
子公司适用不同税率的影响	-292,762.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,832,708.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,407,658.32
研发加计扣除的影响	-870,845.93
所得税费用	1,953,815.28

其他说明

**40、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	421,913.90	588,028.07
政府补助	974,500.00	120,625.00
往来款	3,507,839.64	507,105.58
其他营业外支出	731,776.23	0.17
合计	5,636,029.77	1,215,758.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	14,275,860.80	25,269,949.73
手续费	22,030.64	22,671.45
往来款	7,385,125.74	8,034,817.53
其他营业外支出		20,000.00
合计	21,683,017.18	33,347,438.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委派现金红利手续费	4,305.01	43,896.05
合计	4,305.01	43,896.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**41、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	15,995,341.49	13,015,959.26
加：资产减值准备	6,844,718.98	915,549.34
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	4,511,111.10	4,518,615.55
无形资产摊销	184,383.87	164,736.12
长期待摊费用摊销	1,494,667.70	808,955.32
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）	600,677.82	9,950.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,913,506.85	-4,005,581.05
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	10,136.02	-2,168,213.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,271,754.29	-7,948,510.82
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-2,031,177.42	-17,012,060.66
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	11,200,106.54	-45,243,015.77
经营活动产生的现金流量净额	16,624,704.96	-56,943,616.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	155,508,736.42	165,768,034.78
减：现金的期初余额	321,492,211.82	131,384,653.27
现金及现金等价物净增加额	-165,983,475.40	34,383,381.51

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	155,508,736.42	321,492,211.82
其中：库存现金	44,863.45	31,233.08
可随时用于支付的银行存款	155,463,872.92	321,460,978.69
可随时用于支付的其他货币资金	0.05	0.05
三、期末现金及现金等价物余额	155,508,736.42	321,492,211.82

其他说明：

## 42、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
代收代征代扣税款手续费	44,023.55	其他收益	44,023.55
2019 年市级“两化”融合贯标企业奖励补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
澄海区“四上”企业复工复产补助款	274,500.00	其他收益	274,500.00
第二届汕头市澄海区政府质量奖金	500,000.00	其他收益	500,000.00

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东名臣销售有限公司	汕头	汕头	贸易	100.00%		出资设立
汕头市嘉晟印务有限公司	汕头	汕头	制造	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回

收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险，而公司面对主要为利率风险。

## 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的货币资金部门集中控制。货币资金部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司金融负债的情况详见本节七相关科目的披露情况。

# 十、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		275,495,287.68		275,495,287.68
持续以公允价值计量的资产总额		275,495,287.68		275,495,287.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、其他应收款、应付款项及其他应付款等。以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

陈勤发	实际控制人、董事长、总经理
许绍壁	股东、副董事长
陈木发	股东
彭小青	股东、董事、副总经理兼财务总监
林典希	股东、董事兼副总经理
余建平	股东、副总经理
陈东松	股东、副总经理、董事会秘书
钟晓明	独立董事
王佩清	独立董事
蔡建生	独立董事
杜绍波	监事会主席
余鑑晖	监事
崔凤玲	监事
汕头市锦煌投资有限公司	股东
广东裕康投资有限公司	同一控股股东控制的企业
深圳市宝润达投资管理有限公司	同一控股股东参股的企业
广东发氏化妆品有限公司	控股股东密切家庭人员控制的企业
汕头市澄海区吉胜商场	控股股东密切家庭人员控制的企业
汕头市澄海区莲下兰娜塑料厂	控股股东密切家庭人员控制的企业
汕头市科莱威化妆品科技有限公司	控股股东密切家庭人员控制的企业
宜华生活科技股份有限公司	股东汕头市锦煌投资有限公司的控股股东刘壮超担任总经理
宜华健康医疗股份有限公司	股东汕头市锦煌投资有限公司控股股东之父刘绍喜控制的企业
广州华玺生物科技有限公司	独立董事钟晓明担任法人代表
杭州麦迪医药技术有限公司	独立董事钟晓明担任法人代表
红谷尚品集团股份有限公司	独立董事王佩清担任副总裁
汕头市遛个鸭子母婴用品有限公司	控股股东密切家庭人员控制的企业

其他说明

### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汕头市遛个鸭子母婴用品有限公司	销售商品	139,566.51	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	13.00	12.00
关键管理人员报酬	1,385,121.23	1,342,213.84

## 十二、资产负债表日后事项

## 1、其他资产负债表日后事项说明

公司于2020年8月7日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于收购海南华多网络科技有限公司100%股权的议案》、《关于收购杭州雷焰网络科技有限公司100%股权的议案》。上述议案经2020年8月27日召开的公司2020年第二次临时股东大会审议通过。

## 十三、其他重要事项

## 1、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告期分部按主营业务确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。各报告分部的情况如下：

业务类别	报告分部	备注
日化用品	报告分部1	
印刷品	报告分部2	

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部 1	分部 2	分部间抵销	合计
资产总额	719,179,097.95	21,292,962.11	14,812,374.10	725,659,685.96
负债总额	156,047,833.85	395,430.40		156,443,264.25

主营业务收入	236,044,667.16	5,469,254.05	2,549,904.99	238,964,016.22
主营业务成本	146,664,909.69	5,374,168.32	2,549,904.99	149,489,173.02
利润总额	18,061,249.91	-112,093.14		17,949,156.77

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司不存在应披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,356,665.44	100.00%	1,066,137.98	45.24%	1,290,527.46	3,113,268.60	100.00%	1,047,565.81	33.65%	2,065,702.79
其中：										
日化业务客户	2,356,665.44	100.00%	1,066,137.98	45.24%	1,290,527.46	3,113,268.60	100.00%	1,047,565.81	33.65%	2,065,702.79
合计	2,356,665.44	100.00%	1,066,137.98	45.24%	1,290,527.46	3,113,268.60	100.00%	1,047,565.81	33.65%	2,065,702.79

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,084,366.84	54,218.34	5.00%
1-2年	520,757.92	260,378.96	50.00%
2-3年	504,079.36	504,079.36	100.00%

3 年以上	247,461.32	247,461.32	100.00%
合计	2,356,665.44	1,066,137.98	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,084,366.84
1 至 2 年	520,757.92
2 至 3 年	504,079.36
3 年以上	247,461.32
3 至 4 年	247,461.32
合计	2,356,665.44

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
日化业务客户	1,047,565.81	18,572.17				1,066,137.98
合计	1,047,565.81	18,572.17				1,066,137.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

第一名	1,751,722.73	74.33%	983,966.18
第二名	368,503.18	15.64%	18,425.16
第三名	75,600.00	3.21%	3,780.00
第四名	73,536.90	3.12%	3,676.85
第五名	54,657.54	2.32%	54,657.54
合计	2,324,020.35	98.62%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,866,312.17	5,031,735.51
合计	5,866,312.17	5,031,735.51

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	295,320.00	295,320.00
员工备用金及社保公积金	705,624.31	521,973.00
代垫款及其他		1,000.00
并表范围内公司	4,958,309.08	4,299,477.94
合计	5,959,253.39	5,117,770.94

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	86,035.43			
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	6,905.79			
2020 年 6 月 30 日余额	92,941.22			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,863,933.39
1 至 2 年	95,320.00
合计	5,959,253.39

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
保证金及押金	16,932.00	46,385.09				63,317.09
员工备用金及社保公积金	26,098.65	3,525.48				29,624.13
代垫款及其他	10.00	-10.00				0.00
并表范围内公司	42,994.78	-42,994.78				0.00
合计	86,035.43	6,905.79				92,941.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	社保公积金	227,878.23	1 年以内	3.82%	11,393.91
第二名	员工备用金	220,000.00	1 年以内	3.69%	11,000.00
第三名	保证金及押金	200,000.00	1-2 年	3.36%	10,000.00
第四名	保证金及押金	85,320.00	1 年以内	1.43%	42,660.00
第五名	社保公积金	68,450.00	1 年以内	1.15%	3,422.50
合计	--	801,648.23	--	13.45%	78,476.41

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,610,000.00		23,610,000.00	23,610,000.00		23,610,000.00
合计	23,610,000.00		23,610,000.00	23,610,000.00		23,610,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东名臣销售有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
汕头市嘉晟印务有限公司	13,610,000.00					13,610,000.00	
合计	23,610,000.00					23,610,000.00	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,245,567.32	146,053,195.05	196,255,047.36	138,954,941.26
其他业务	82,791.43	107,116.42	201,704.55	249,277.10
合计	195,328,358.75	146,160,311.47	196,456,751.91	139,204,218.36

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
日化用品	195,328,358.75			195,328,358.75
其中：				
华南区	182,892,357.01			182,892,357.01
华中区	4,538,463.59			4,538,463.59
华东区	3,245,566.57			3,245,566.57
西南区	2,466,607.93			2,466,607.93

西北区	1,007,387.90			1,007,387.90
华北区	943,864.85			943,864.85
东北区	234,110.90			234,110.90
其中:				

与履约义务相关的信息:

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	4,913,506.85	4,005,581.05
合计	4,913,506.85	4,005,581.05

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-600,677.82	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,018,523.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得	4,913,506.85	

的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	519,854.68	
减：所得税影响额	863,048.87	
合计	4,988,158.39	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.80%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.93%	0.09	0.08