



天津市依依卫生用品股份有限公司

2021 年半年度财务报告

(未经审计)

2021 年 08 月

## 财务报表

### 1、合并资产负债表

编制单位：天津市依依卫生用品股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	944,539,878.51	55,829,831.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,420,600.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	174,819,051.26	205,156,804.45
应收款项融资		
预付款项	23,765,867.63	16,778,985.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,625,672.29	1,584,945.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	119,672,305.34	108,142,162.07
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	10,322,022.45	10,036,754.30
<b>流动资产合计</b>	<b>1,275,744,797.48</b>	<b>398,950,083.56</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	1,001,765.61	1,036,184.34
固定资产	201,754,384.29	196,732,418.90
在建工程	266,244,483.14	211,062,064.43
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	2,207,759.61	
无形资产	51,372,185.11	52,009,554.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,473,147.99	3,651,143.07
递延所得税资产	3,229,314.76	3,265,704.33
其他非流动资产	94,988,113.75	45,558,742.51
非流动资产合计	625,271,154.26	513,315,812.43
资产总计	1,901,015,951.74	912,265,895.99
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	100,277,311.10	147,673,250.10
预收款项		
合同负债	4,236,844.38	2,532,612.44
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	10,716,513.08	15,451,341.71
应交税费	16,013,293.31	16,498,783.56
其他应付款	4,657,805.56	1,253,875.02
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	1,705,788.65	
其他流动负债	124,107.83	94,959.71
流动负债合计	137,731,663.91	183,504,822.54
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	501,970.96	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	15,625,764.90	16,151,577.20
递延所得税负债		355,150.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,127,735.86	16,506,727.20
负债合计	153,859,399.77	200,011,549.74
所有者权益：		
股本	94,333,576.00	70,750,176.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,219,223,045.31	268,253,845.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,047,307.95	30,047,307.95
一般风险准备		
未分配利润	403,552,622.71	343,203,016.99
归属于母公司所有者权益合计	1,747,156,551.97	712,254,346.25
少数股东权益		
所有者权益合计	1,747,156,551.97	712,254,346.25
负债和所有者权益总计	1,901,015,951.74	912,265,895.99

法定代表人：高福忠

主管会计工作负责人：周丽娜

会计机构负责人：周丽娜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	217,661,017.65	52,949,194.22
交易性金融资产		1,420,600.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	162,474,520.00	194,852,930.86
应收款项融资		
预付款项	22,769,200.77	16,234,788.88
其他应收款	1,060,607,124.44	205,427,787.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	117,838,019.63	104,603,212.44
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	10,135,337.14	10,036,754.30
流动资产合计	1,591,485,219.63	585,525,268.41
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	51,611,000.00	51,611,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	141,915,057.51	141,553,784.22
在建工程		378,611.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,207,759.61	
无形资产	22,436,145.49	22,758,164.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,473,147.99	3,651,143.07
递延所得税资产	2,551,046.84	2,479,899.42
其他非流动资产	2,174,326.38	3,830,613.20
非流动资产合计	227,368,483.82	226,263,215.72
资产总计	1,818,853,703.45	811,788,484.13
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	107,569,190.23	145,820,777.43
预收款项		
合同负债	4,184,864.31	2,362,141.33
应付职工薪酬	9,988,933.20	14,449,816.14
应交税费	15,612,021.27	8,038,681.58
其他应付款	8,495,685.66	1,253,875.02
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	1,705,788.65	
其他流动负债	114,976.20	72,798.47
流动负债合计	147,671,459.52	171,998,089.97
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	501,970.96	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,625,764.90	16,151,577.20
递延所得税负债		355,150.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,127,735.86	16,506,727.20
负债合计	163,799,195.38	188,504,817.17
所有者权益：		
股本	94,333,576.00	70,750,176.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,220,986,220.15	270,017,020.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,047,307.95	30,047,307.95
未分配利润	309,687,403.97	252,469,162.86
所有者权益合计	1,655,054,508.07	623,283,666.96
负债和所有者权益总计	1,818,853,703.45	811,788,484.13

法定代表人：高福忠

主管会计工作负责人：周丽娜

会计机构负责人：周丽娜

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	573,089,435.48	587,043,247.54
其中：营业收入	573,089,435.48	587,043,247.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	494,316,318.27	438,320,102.84
其中：营业成本	461,864,008.93	417,282,716.47
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	3,089,924.92	3,619,007.61
销售费用	8,122,951.70	5,487,266.44
管理费用	15,952,013.95	11,251,607.43
研发费用	4,070,666.92	3,873,100.57
财务费用	1,216,751.85	-3,193,595.68
其中：利息费用	63,204.17	19,299.49
利息收入	1,722,000.93	330,194.49
加：其他收益	1,793,234.24	1,186,453.76
投资收益（损失以“-” 号填列）	1,366,400.00	1,629,465.35
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）	-1,420,600.00	90,208.22
信用减值损失（损失以 “-”号填列）	-399,318.00	-1,571,965.96
资产减值损失（损失以 “-”号填列）	-259,856.88	-572,307.30
资产处置收益（损失以 “-”号填列）	-209,729.18	82,625.76
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	79,643,247.39	149,567,624.53
加：营业外收入	2,462.40	15,880.79
减：营业外支出	1,002,250.00	2,055,469.43
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	78,643,459.79	147,528,035.89
减：所得税费用	18,293,854.07	36,329,774.00
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	60,349,605.72	111,198,261.89
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）	60,349,605.72	111,198,261.89
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	60,349,605.72	111,198,261.89
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	60,349,605.72	111,198,261.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,349,605.72	111,198,261.89
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	0.81	1.57
(二)稀释每股收益	0.81	1.57

法定代表人：高福忠

主管会计工作负责人：周丽娜

会计机构负责人：周丽娜



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	544,618,237.57	511,623,020.83
减：营业成本	438,910,942.68	403,420,037.93
税金及附加	2,237,086.96	2,190,789.76
销售费用	7,959,121.00	5,221,083.03
管理费用	14,141,332.23	9,578,541.46
研发费用	3,867,739.49	3,579,852.80
财务费用	2,454,682.69	-3,187,832.48
其中：利息费用	63,204.17	19,299.49
利息收入	475,285.81	316,089.93
加：其他收益	1,666,817.24	1,126,090.44
投资收益（损失以“-”号填列）	1,366,400.00	1,629,465.35
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）	-1,420,600.00	90,208.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-410,010.06	-1,480,569.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-259,856.88	-572,307.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-209,729.18	82,625.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,780,353.64	91,696,060.84
加：营业外收入	2,462.40	15,880.79
减：营业外支出	1,001,150.00	2,054,079.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,781,666.04	89,657,861.73
减：所得税费用	17,563,424.93	21,765,187.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,218,241.11	67,892,673.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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	57,218,241.11	67,892,673.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：高福忠

主管会计工作负责人：周丽娜

会计机构负责人：周丽娜

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	627,737,626.96	575,333,084.70
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	55,045,198.05	40,514,049.65
收到其他与经营活动有关的现金	4,149,820.19	33,448,577.63
经营活动现金流入小计	686,932,645.20	649,295,711.98
购买商品、接受劳务支付的现金	545,420,265.47	460,768,213.47
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	47,399,633.42	34,356,628.76
支付的各项税费	23,800,228.92	32,136,393.47
支付其他与经营活动有关的现金	15,387,320.93	14,529,972.30
经营活动现金流出小计	632,007,448.74	541,791,208.00
经营活动产生的现金流量净额	54,925,196.46	107,504,503.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		315,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,629,465.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	238,188.50	182,388.36
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	238,188.50	316,811,853.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,208,376.76	133,920,233.01
投资支付的现金		300,000,000.00
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	141,208,376.76	433,920,233.01
投资活动产生的现金流量净额	-140,970,188.26	-117,108,379.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	996,705,744.90	
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	18,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,014,705,744.90	
偿还债务支付的现金	18,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,204.17	
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	19,984,333.58	1,196,746.52
筹资活动现金流出小计	38,047,537.75	1,196,746.52
筹资活动产生的现金流量净额	976,658,207.15	-1,196,746.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-752,574.64	2,120,319.15
五、现金及现金等价物净增加额	889,860,640.71	-8,680,302.69
加：期初现金及现金等价物余额	54,679,237.80	81,471,889.42
六、期末现金及现金等价物余额	944,539,878.51	72,791,586.73

法定代表人：高福忠

主管会计工作负责人：周丽娜

会计机构负责人：周丽娜

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	598,300,385.88	482,512,451.31
收到的税费返还	55,045,198.05	40,514,049.65
收到其他与经营活动有关的现金	2,776,688.07	33,374,109.75
经营活动现金流入小计	656,122,272.00	556,400,610.71
购买商品、接受劳务支付的现金	530,147,520.44	413,866,397.20
支付给职工以及为职工支付的现金	44,436,386.64	32,351,419.11
支付的各项税费	12,644,496.26	21,746,878.03
支付其他与经营活动有关的现金	13,008,158.82	13,526,122.85
经营活动现金流出小计	600,236,562.16	481,490,817.19
经营活动产生的现金流量净额	55,885,709.84	74,909,793.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		315,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,629,465.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	238,188.50	182,388.36
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		45,500,000.00
投资活动现金流入小计	238,188.50	362,311,853.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,304,513.80	26,252,749.99
投资支付的现金		320,000,000.00
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	854,862,600.00	94,000,000.00
投资活动现金流出小计	866,167,113.80	440,252,749.99
投资活动产生的现金流量净额	-865,928,925.30	-77,940,896.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	996,705,744.90	
取得借款收到的现金	18,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,014,705,744.90	
偿还债务支付的现金	18,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,204.17	
支付其他与筹资活动有关的现金	19,984,333.58	1,196,746.52
筹资活动现金流出小计	38,047,537.75	1,196,746.52
筹资活动产生的现金流量净额	976,658,207.15	-1,196,746.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-752,574.64	2,120,319.15
五、现金及现金等价物净增加额	165,862,417.05	-2,107,530.13
加：期初现金及现金等价物余额	51,798,600.60	71,682,744.73
六、期末现金及现金等价物余额	217,661,017.65	69,575,214.60

法定代表人：高福忠

主管会计工作负责人：周丽娜

会计机构负责人：周丽娜

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	70,750,176.00				268,253,845.31				30,047,307.95		343,203,016.99		712,254,346.25		712,254,346.25
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	70,750,176.00				268,253,845.31				30,047,307.95		343,203,016.99		712,254,346.25		712,254,346.25
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	23,583,400.00				950,969,200.00						60,349,605.72		1,034,902,205.72		1,034,902,205.72
（一）综合收益总额											60,349,605.72		60,349,605.72		60,349,605.72
（二）所有者投入和减少资 本	23,583,400.00				950,969,200.00								974,552,600.00		974,552,600.00
1. 所有者投入的普通股	23,583,400.00				950,969,200.00								974,552,600.00		974,552,600.00
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															

(三) 利润分配														
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														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	94,333,576.00			1,219,223,045.31			30,047,307.95	403,552,622.71	1,747,156,551.97					1,747,156,551.97



上期金额

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	70,750,176.00				268,253,845.31				17,982,349.31		160,805,625.98		517,791,996.60		517,791,996.60
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	70,750,176.00				268,253,845.31				17,982,349.31		160,805,625.98		517,791,996.60		517,791,996.60
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											111,198,261.89		111,198,261.89		111,198,261.89
（一）综合收益总额											111,198,261.89		111,198,261.89		111,198,261.89
（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. 提取一般风险准备															

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		
优 先 股		永 续 债	其 他											
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	70,750,176.00				268,253,845.31			17,982,349.31		272,003,887.87		628,990,258.49		628,990,258.49

法定代表人：高福忠

主管会计工作负责人：周丽娜

会计机构负责人：周丽娜

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	70,750,176.00				270,017,020.15				30,047,307.95	252,469,162.86		623,283,666.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,750,176.00				270,017,020.15				30,047,307.95	252,469,162.86		623,283,666.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,583,400.00				950,969,200.00					57,218,241.11		1,031,770,841.11
（一）综合收益总额										57,218,241.11		57,218,241.11
（二）所有者投入和减少资本	23,583,400.00				950,969,200.00							974,552,600.00
1. 所有者投入的普通股	23,583,400.00				950,969,200.00							974,552,600.00
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												
（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												

项目	2021 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								
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	94,333,576.00				1,220,986,220.15				30,047,307.95	309,687,403.97		1,655,054,508.07

上期金额

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	70,750,176.00				270,017,020.15				17,982,349.31	143,884,535.12		502,634,080.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,750,176.00				270,017,020.15				17,982,349.31	143,884,535.12		502,634,080.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										67,892,673.89		67,892,673.89
（一）综合收益总额										67,892,673.89		67,892,673.89
（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）												

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								
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	70,750,176.00				270,017,020.15				17,982,349.31	211,777,209.01		570,526,754.47

法定代表人：高福忠

主管会计工作负责人：周丽娜

会计机构负责人：周丽娜

# 天津市依依卫生用品股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为天津市津西津华福利皮鞋化工综合厂，于 1990 年 5 月 10 日在天津市成立，2016 年 8 月 5 日变更为股份有限公司，2021 年 5 月 18 日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码 001206。

统一社会信用代码为：91120111103789059M；

注册地址：天津市西青区张家窝镇工业区；

法定代表人：高福忠；

注册资本：人民币 94,333,576.00 元；

所属行业为“其他纸制品纸制造”；

本公司的经营范围是：卫生用品生产；非织造布制造；动物食品及用品、预包装食品批发兼零售；第 I 类、II 类医疗器械、日用百货生产与销售（以上经营范围凭许可证有效期限经营）；货物进出口及技术进出口（国家法律、行政法规有专项规定的除外）；道路货物运输（不含危险货物）。（国家有专项专营规定的按规定执行涉及行业许可的凭许可证或批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要业务为：一次性卫生护理用品及无纺布的研发、生产和销售，包括宠物卫生护理用品和个人卫生护理用品；宠物卫生护理用品包括宠物垫、宠物尿裤、宠物清洁袋、宠物湿巾、宠物垃圾袋等，个人卫生护理用品包括卫生巾、护理垫、纸尿裤、口罩等。

本公司财务报表于 2021 年 8 月 26 日经公司董事会批准报出。

本公司纳入合并范围的主体情况如下：

企业名称	注册地	控制的性质
天津市高洁卫生用品有限公司（以下简称“高洁有限”）	天津市	全资子公司
河北依依科技发展有限公司（以下简称“河北依依”）	沧州市	全资子公司

### 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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际经营特点，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，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以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. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

### (六)合并财务报表的编制方法

#### 1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

#### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

#### 5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七)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，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八)外币业务及外币财务报表折算

##### 1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2.外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日按照系统合理的方法确

定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九)金融工具

### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

#### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

##### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5.预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### ①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

#### ②应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合：	
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司
应收账款组合：	
关联方客户	本组合为无风险的合并范围内应收款项
境内客户	本组合为境内客户的应收款项

组合名称	确定组合的依据
境外客户	本组合为境外客户的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。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。

### ③其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：1) 信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；2) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；11) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；14) 本公司对金融工具信用管理方法是否变化；15) 逾期超过 30 天。

本公司根据款项性质将其他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：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合：	
关联方	本组合为无风险的合并范围内应收款项
保证金、押金、备用金	本组合为日常经常活动中应收取的各项保证金、押金、备用金等款项
应收其他款项	本组合为其他往来款项

## 6. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（九）金融工具”。

### (十一) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（九）金融工具”。

### (十二) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（九）金融工具”。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十四) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且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。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合



同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照应收账款的确定方法及会计处理方法。

#### (十五)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

#### (十六)长期股权投资

##### 1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十七)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

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十八)固定资产

#### 1.确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2.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	20	5	4.75
工业工程及附属设施	年限平均法	5-20	5	4.75-19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十九) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (二十) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，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。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (二十一)使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (二十二)无形资产

##### 1.计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	3-5	直线法

使用寿命不确定的判断依据：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 2.内部研究开发支出会计政策

不适用

### (二十三)长期资产减值

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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

### (二十四)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

### (二十五)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### (二十六)职工薪酬

#### 1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十七) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变

租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

#### (二十八)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十九)收入

收入确认和计量所采用的会计政策

##### 1.一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

合同中包括两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。②本公司已将该商品的法

定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。⑤客户已接受该商品或服务。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三（九））。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2.具体方法

本公司销售业务分为内销产品销售和外销产品销售。内销产品收入确认的具体方法为：公司按照订单的要求将产品运送至购货方，并于购货方对货物进行签收后确认收入。外销产品收入确认的具体方法为：外销产品在办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的出口日期（即开船日期）确认收入。

本公司租赁业务收入确认的具体方法为：将租金在租期内按照直线法摊销确认收入。

## (三十)政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。



除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (三十一)递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (三十二)租赁

### 1.经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

## 2.融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (三十三)重要会计政策和会计估计变更

#### 1.重要会计政策变更

财政部 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本次会计政策变更，经公司第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十三次会议审议通过。

本公司执行修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》对合并及母公司财务报表的影响如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		2,965,745.28	2,965,745.28
负债：			
一年内到期的流动负债		1,705,788.65	1,705,788.65
租赁负债		1,259,956.63	1,259,956.63
母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		2,965,745.28	2,965,745.28
负债：			
一年内到期的流动负债		1,705,788.65	1,705,788.65
租赁负债		1,259,956.63	1,259,956.63

## 2.2021 年起首次执行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

需要调整年初资产负债表科目

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	55,829,831.42	55,829,831.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,420,600.00	1,420,600.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	205,156,804.45	205,156,804.45	
应收款项融资			
预付款项	16,778,985.85	16,778,985.85	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,584,945.47	1,584,945.47	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	108,142,162.07	108,142,162.07	
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	10,036,754.30	10,036,754.30	
流动资产合计	398,950,083.56	398,950,083.56	
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	1,036,184.34	1,036,184.34	
固定资产	196,732,418.90	196,732,418.90	
在建工程	211,062,064.43	211,062,064.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,965,745.28	2,965,745.28
无形资产	52,009,554.85	52,009,554.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,651,143.07	3,651,143.07	
递延所得税资产	3,265,704.33	3,265,704.33	

其他非流动资产	45,558,742.51	45,558,742.51	
非流动资产合计	513,315,812.43	516,281,557.71	2,965,745.28
资产总计	912,265,895.99	915,231,641.27	2,965,745.28
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	147,673,250.10	147,673,250.10	
预收款项			
合同负债	2,532,612.44	2,532,612.44	
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	15,451,341.71	15,451,341.71	
应交税费	16,498,783.56	16,498,783.56	
其他应付款	1,253,875.02	1,253,875.02	
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		1,705,788.65	1,705,788.65
其他流动负债	94,959.71	94,959.71	
流动负债合计	183,504,822.54	185,210,611.20	1,705,788.65
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		1,259,956.63	1,259,956.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,151,577.20	16,151,577.20	
递延所得税负债	355,150.00	355,150.00	
其他非流动负债			

非流动负债合计	16,506,727.20	17,766,683.83	1,259,956.63
负债合计	200,011,549.74	202,977,295.02	2,965,745.28
所有者权益：			
股本	70,750,176.00	70,750,176.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	268,253,845.31	268,253,845.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,047,307.95	30,047,307.95	
一般风险准备			
未分配利润	343,203,016.99	343,203,016.99	
归属于母公司所有者权益合计	712,254,346.25	712,254,346.25	
少数股东权益			
所有者权益合计	712,254,346.25	712,254,346.25	
负债和所有者权益总计	912,265,895.99	915,231,641.27	2,965,745.28

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	52,949,194.22	52,949,194.22	
交易性金融资产	1,420,600.00	1,420,600.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	194,852,930.86	194,852,930.86	
应收款项融资			
预付款项	16,234,788.88	16,234,788.88	
其他应收款	205,427,787.71	205,427,787.71	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	104,603,212.44	104,603,212.44	
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	10,036,754.30	10,036,754.30	
流动资产合计	585,525,268.41	585,525,268.41	
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	51,611,000.00	51,611,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	141,553,784.22	141,553,784.22	
在建工程	378,611.46	378,611.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,965,745.28	2,965,745.28
无形资产	22,758,164.35	22,758,164.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,651,143.07	3,651,143.07	
递延所得税资产	2,479,899.42	2,479,899.42	
其他非流动资产	3,830,613.20	3,830,613.20	
非流动资产合计	226,263,215.72	229,228,961.00	2,965,745.28
资产总计	811,788,484.13	814,754,229.41	2,965,745.28
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	145,820,777.43	145,820,777.43	
预收款项			
合同负债	2,362,141.33	2,362,141.33	
应付职工薪酬	14,449,816.14	14,449,816.14	
应交税费	8,038,681.58	8,038,681.58	
其他应付款	1,253,875.02	1,253,875.02	
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		1,705,788.65	1,705,788.65
其他流动负债	72,798.47	72,798.47	
流动负债合计	171,998,089.97	173,703,878.62	1,705,788.65
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		1,259,956.63	1,259,956.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,151,577.20	16,151,577.20	
递延所得税负债	355,150.00	355,150.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,506,727.20	17,766,683.83	1,259,956.63
负债合计	188,504,817.17	191,470,562.45	2,965,745.28
所有者权益：			
股本	70,750,176.00	70,750,176.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	270,017,020.15	270,017,020.15	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,047,307.95	30,047,307.95	
未分配利润	252,469,162.86	252,469,162.86	
所有者权益合计	623,283,666.96	623,283,666.96	
负债和所有者权益总计	811,788,484.13	814,754,229.41	2,965,745.28

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；适用简易征收办法的销售额。	13%、10%、3%、5%
城市维护建设税	实纳流转税额	7%
企业所得税	公司应纳税所得额	25%
房产税	房产余值或租金收入	1.2%、12%
教育费附加	实纳流转税额	3%
地方教育费附加	实纳流转税额	2%

##### (二) 税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）的规定，本公司出口的货物享受增值税退（免）税政策。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	4,894.72	5,506.39
银行存款	944,534,983.79	54,673,731.41
其他货币资金		1,150,593.62
合计	944,539,878.51	55,829,831.42

## (二)交易性金融资产

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,420,600.00
其中：衍生金融资产		1,420,600.00
合计		1,420,600.00

## (三)应收账款

## 1.应收账款分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	955,469.07	0.53	955,469.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	177,698,226.00	99.47	2,879,174.74	1.62
其中：组合 1：境外客户	154,122,906.79	86.27	217,034.59	0.14
组合 2：境内客户	23,575,319.21	13.20	2,662,140.15	11.29
合计	178,653,695.07	100.00	3,834,643.81	2.15

类别	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	965,053.20	0.46	965,053.20	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	207,560,624.69	99.54	2,403,820.24	1.16
其中：组合 1：境外客户	183,814,330.19	88.15	227,888.72	0.12
组合 2：境内客户	23,746,294.50	11.39	2,175,931.52	9.16
合计	208,525,677.89	100.00	3,368,873.44	1.62

## (1) 按单项计提坏账准备：

名称	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
L3 SALES AND SOURCING,INC.	955,469.07	955,469.07	100.00%	L3 经营困难，中国出口信用保险公司天津分公司赔付 90%后



				的余额全额计提
合计	955,469.07	955,469.07	100.00%	--

## (2) 按组合计提坏账准备:

名称	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1: 境外客户	154,122,906.79	217,034.59	0.14%
组合 2: 境内客户	23,575,319.21	2,662,140.15	11.29%
合计	177,698,226.00	2,879,174.74	--

## (3) 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日
1 年以内 (含 1 年)	174,159,109.61
1 至 2 年	844,385.41
2 至 3 年	2,797,253.52
3 年以上	852,946.53
3 至 4 年	127,728.19
4 至 5 年	303,454.94
5 年以上	421,763.40
合计	178,653,695.07

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	965,053.20	-9,584.13				955,469.07
按组合计提坏账准备	2,403,820.24	387,662.80	87,691.70			2,879,174.74
合计	3,368,873.44	378,078.67	87,691.70			3,834,643.81

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
单位一	33,140,643.63	18.55%	9,942.19
单位二	25,560,438.32	14.31%	7,668.13
单位三	12,124,073.43	6.79%	3,637.22
单位四	10,627,878.48	5.95%	3,188.36
单位五	8,691,323.45	4.86%	2,607.40
合计	90,144,357.31	50.46%	27,043.30

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,658,867.63	99.55	16,684,485.85	99.44
1 年以上	107,000.00	0.45	94,500.00	0.56
合计	23,765,867.63	100.00	16,778,985.85	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占预付款项总额的比例(%)
单位一	15,992,630.42	67.29
单位二	2,284,260.77	9.61
单位三	1,396,041.12	5.87
单位四	1,379,283.97	5.80
单位五	904,811.28	3.81
合计	21,957,027.56	92.39

## (五)其他应收款

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	2,625,672.29	1,584,945.47
合计	2,625,672.29	1,584,945.47

## 其他应收款项

## 1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	60,000.00	50,000.00
备用金	409,139.57	45,703.22
保证金	1,141,500.00	318,000.00
押金	609,329.00	555,732.00
其他	509,288.87	697,856.07
合计	2,729,257.44	1,667,291.29

## 2. 坏账准备计提情况

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）	
2021 年期初余额	32,345.82		50,000.00	82,345.82
本期计提	21,239.33			21,239.33
2021 年 6 月 30 日余额	53,585.15		50,000.00	103,585.15

## 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日
1 年以内 (含 1 年)	2,138,352.44
1 至 2 年	276,405.00
2 至 3 年	140,500.00
3 年以上	174,000.00
3 至 4 年	5,000.00
5 年以上	169,000.00
合计	2,729,257.44

## 3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位一	押金	710,000.00	1 年以内	26.01%	14,200.00
单位二	押金	440,232.00	1 年以内 262,827.00 元; 1-2 年 177,405.00 元	16.13%	8,804.64
单位三	备用金	200,000.00	1 年以内	7.33%	4,000.00
单位四	备用金	156,786.63	1 年以内	5.74%	3,135.73
单位五	保证金	119,000.00	1 年以内 4,000.00 元; 1-2 年 75,000.00 元; 5 年以上 40,000.00 元	4.36%	2,380.00
合计		1,626,018.63		59.57%	32,520.37

## (六)存货

## 1.存货分类

存货类别	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	52,188,656.05	2,019,794.28	50,168,861.77	55,249,252.02	1,759,937.40	53,489,314.62
在产品	354,820.66		354,820.66	76,978.34		76,978.34
库存商品	43,634,915.31	121,626.50	43,513,288.81	34,496,538.62	121,626.50	34,374,912.12
发出商品	25,635,334.10		25,635,334.10	20,200,956.99		20,200,956.99
合计	121,813,726.12	2,141,420.78	119,672,305.34	110,023,725.97	1,881,563.90	108,142,162.07

## 2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2020 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2021 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料	1,759,937.40	259,856.88			2,019,794.28

项目	2020 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2021 年 6 月 30 日
			转回	转销	
库存商品	121,626.50				121,626.50
合计	1,881,563.90	259,856.88			2,141,420.78

## (七)其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	8,036,255.70	9,077,846.87
其他	2,285,766.75	958,907.43
合计	10,322,022.45	10,036,754.30

## (八)投资性房地产

## 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 1 月 1 日	1,449,209.10	1,449,209.10
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021 年 6 月 30 日	1,449,209.10	1,449,209.10
二、累计折旧和累计摊销		
1.2021 年 1 月 1 日	413,024.76	413,024.76
2.本期增加金额	34,418.73	34,418.73
其中：计提或摊销	34,418.73	34,418.73
3.本期减少金额		
4.2021 年 6 月 30 日	447,443.49	447,443.49
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,001,765.61	1,001,765.61
2.期初账面价值	1,036,184.34	1,036,184.34

## (九)固定资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	201,754,384.29	196,732,418.90
合计	201,754,384.29	196,732,418.90

## 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	工业工程及附属设施	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
----	--------	-----------	------	------	---------	----

项目	房屋及建筑物	工业工程及附属设施	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1.2021年1月1日	124,542,553.88	5,964,338.46	149,307,526.93	9,576,280.38	6,127,470.14	295,518,169.79
2.本期增加金额			17,010,337.14	863,766.90	129,367.29	18,003,471.33
其中：购置			16,668,938.07	863,766.90	129,367.29	17,662,072.26
在建工程转入			341,399.07			341,399.07
3.本期减少金额			1,111,111.07	103,362.59		1,214,473.66
其中：处置或报废			1,111,111.07	103,362.59		1,214,473.66
4.2021年6月30日	124,542,553.88	5,964,338.46	165,206,753.00	10,336,684.69	6,256,837.43	312,307,167.46
二、累计折旧						
1.2021年1月1日	31,590,248.10	2,029,285.07	56,834,574.23	4,869,040.00	3,462,603.49	98,785,750.89
2.本期增加金额	3,017,377.08	275,375.40	8,054,934.79	865,828.00	320,230.27	12,533,745.54
其中：计提	3,017,377.08	275,375.40	8,054,934.79	865,828.00	320,230.27	12,533,745.54
3.本期减少金额			668,518.80	98,194.46		766,713.26
其中：处置或报废			668,518.80	98,194.46		766,713.26
4.2021年6月30日	34,607,625.18	2,304,660.47	64,220,990.22	5,636,673.54	3,782,833.76	110,552,783.17
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	89,934,928.70	3,659,677.99	100,985,762.78	4,700,011.15	2,474,003.67	201,754,384.29
2.期初账面价值	92,952,305.78	3,935,053.39	92,472,952.70	4,707,240.38	2,664,866.65	196,732,418.90

## (十)在建工程

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程项目	266,244,483.14	211,062,064.43
合计	266,244,483.14	211,062,064.43

## 1.在建工程项目

## (1) 在建工程基本情况

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-宠物垫项目	157,966,520.82		157,966,520.82	126,791,322.57		126,791,322.57
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-宠物尿裤项目	36,276,898.57		36,276,898.57	24,542,000.99		24,542,000.99
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-无纺布项目	62,711,590.91		62,711,590.91	50,092,345.90		50,092,345.90
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-卫生护理材料项目	9,289,472.84		9,289,472.84	9,257,783.51		9,257,783.51
车间装修				378,611.46		378,611.46
合计	266,244,483.14		266,244,483.14	211,062,064.43		211,062,064.43

## 2.重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021 年 6 月 30 日
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-宠物垫项目	386,112,000.00	126,791,322.57	31,175,198.25			157,966,520.82
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-宠物尿裤项目	114,135,500.00	24,542,000.99	11,734,897.58			36,276,898.57
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-无纺布项目	141,033,800.00	50,092,345.90	12,619,245.01			62,711,590.91
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-卫生护理材料项目	254,305,100.00	9,257,783.51	31,689.33			9,289,472.84
电梯改造工程			341,399.07	341,399.07		
车间装修		378,611.46	1,396,627.27		1,775,238.73	
合计	895,586,400.00	211,062,064.43	57,299,056.51	341,399.07	1,775,238.73	266,244,483.14

## 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-宠物垫项目	40.91	40.91				募股资金
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-宠物尿裤项目	31.78	31.78				募股资金
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-无纺布项目	44.47	44.47				其他
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-卫生护理材料项目	3.65	3.65				募股资金

项目名称	工程投入占 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
电梯改造工程	100.00	100.00				其他
车间装修	100.00	100.00				其他
合计						

## (十一)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日	2,965,745.28	2,965,745.28
2.本期增加金额		
其中：新增租赁		
3.本期减少金额		
4.2021年6月30日	2,965,745.28	2,965,745.28
二、累计折旧		
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额	757,985.67	757,985.67
其中：计提	757,985.67	757,985.67
3.本期减少金额		
其中：处置		
4.2021年6月30日	757,985.67	757,985.67
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,207,759.61	2,207,759.61
2.期初账面价值	2,965,745.28	2,965,745.28

## (十二)无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021年1月1日	57,500,812.31	661,058.77	58,161,871.08
2.本期增加金额			
其中：购置			
内部研发			
企业合并增加			
3.本期减少金额			
4.2021年6月30日	57,500,812.31	661,058.77	58,161,871.08
二、累计摊销			
1.2021年1月1日	5,888,266.44	264,049.79	6,152,316.23

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	577,246.74	60,123.00	637,369.74
其中：计提	577,246.74	60,123.00	637,369.74
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.2021年6月30日	6,465,513.18	324,172.79	6,789,685.97
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	51,035,299.13	336,885.98	51,372,185.11
2.期初账面价值	51,612,545.87	397,008.98	52,009,554.85

## (十三)长期待摊费用

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年6月30日
装修款	3,651,143.07	1,775,238.73	953,233.81		4,473,147.99
合计	3,651,143.07	1,775,238.73	953,233.81		4,473,147.99

## (十四)递延所得税资产、递延所得税负债

## 1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,519,912.44	6,079,649.74	1,333,195.79	5,332,783.16
递延收益	1,142,586.23	4,570,344.90	1,238,905.55	4,955,622.20
内部交易未实现利润	566,816.09	2,267,264.43	693,602.99	2,774,412.00
小计	3,229,314.76	12,917,259.07	3,265,704.33	13,062,817.36
递延所得税负债：				
交易性金融工具的公允价值变动			355,150.00	1,420,600.00
小计			355,150.00	1,420,600.00

## 2.未确认递延所得税资产明细

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	3,985,816.67	3,492,854.18
合计	3,985,816.67	3,492,854.18

## (十五)其他非流动资产

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



待抵扣进项税额	22,454,966.42		22,454,966.42	14,987,978.92		14,987,978.92
预付长期资产款	72,533,147.33		72,533,147.33	30,570,763.59		30,570,763.59
合计	94,988,113.75		94,988,113.75	45,558,742.51		45,558,742.51

## (十六)应付账款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	97,825,790.36	146,748,820.10
1年以上	2,451,520.74	924,430.00
合计	100,277,311.10	147,673,250.10

## (十七)合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
客户预付货款	4,236,844.38	2,532,612.44
合计	4,236,844.38	2,532,612.44

## (十八)应付职工薪酬

## 1.应付职工薪酬列示

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
短期薪酬	15,451,341.71	39,653,294.57	44,388,123.20	10,716,513.08
离职后福利-设定提存计划		3,373,152.42	3,373,152.42	
合计	15,451,341.71	43,026,446.99	47,761,275.62	10,716,513.08

## 2.短期薪酬列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	10,675,151.34	33,068,185.00	37,769,611.95	5,973,724.39
职工福利费		2,554,894.87	2,554,894.87	
社会保险费		2,191,537.33	2,191,537.33	
其中: 医疗保险费		1,847,602.54	1,847,602.54	
工伤保险费		242,377.63	242,377.63	
生育保险费		101,557.16	101,557.16	
住房公积金		634,208.00	634,208.00	
工会经费和职工教育经费	4,776,190.37	1,156,679.37	1,190,081.05	4,742,788.69
其他短期薪酬		47,790.00	47,790.00	
合计	15,451,341.71	39,653,294.57	44,388,123.20	10,716,513.08

## 3.设定提存计划情况

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1.基本养老保险		3,270,621.84	3,270,621.84	

2.失业保险费		102,530.58	102,530.58	
合计		3,373,152.42	3,373,152.42	

## (十九)应交税费

税种	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	319,517.97	184,949.67
城市维护建设税	160,417.48	139,710.54
企业所得税	15,373,906.66	16,010,874.17
个人所得税	24,320.61	33,054.49
教育费附加	68,750.35	59,875.95
地方教育费附加	45,833.56	39,917.29
印花税	18,159.10	28,838.40
其他税费	2,387.58	1,563.05
合计	16,013,293.31	16,498,783.56

## (二十)其他应付款

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
其他应付款项	4,657,805.56	1,253,875.02
合计	4,657,805.56	1,253,875.02

## 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
往来款	3,306,833.73	
押金	1,255,138.91	1,208,333.72
其他	95,832.92	45,541.30
合计	4,657,805.56	1,253,875.02

## (二十一)一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,705,788.65	1,705,788.65
合计	1,705,788.65	1,705,788.65

## (二十二)其他流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待转销项税	124,107.83	94,959.71
合计	124,107.83	94,959.71

## (二十三)租赁负债

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
------	------------	-------------

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付租赁款	501,970.96	1,259,956.63
合计	501,970.96	1,259,956.63

## (二十四)递延收益

## 1.递延收益按类别列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	16,151,577.20		525,812.30	15,625,764.90	与资产相关
合计	16,151,577.20		525,812.30	15,625,764.90	

## 2.政府补助项目情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款-土地	11,195,955.00		140,535.00		11,055,420.00	与资产相关
企业技术改造专项扶持金-2016 年	778,500.00		77,850.00		700,650.00	与资产相关
涉农区县工业技术改造专项扶持金	150,000.00		15,000.00		135,000.00	与资产相关
企业技术改造专项扶持金-2017 年	401,160.00		33,430.00		367,730.00	与资产相关
企业技术改造专项扶持金-2018 年	583,787.40		41,699.10		542,088.30	与资产相关
天津市智能制造专项支持机器人产业发展壮大补贴	2,009,000.00		143,500.00		1,865,500.00	与资产相关
技术改造第二批扶持	516,587.40		36,899.10		479,688.30	与资产相关
技术改造第二批扶持金第三年	516,587.40		36,899.10		479,688.30	与资产相关
合计	16,151,577.20		525,812.30		15,625,764.90	

## (二十五)股本

项目	2021 年 1 月 1 日	本次变动增减 (+、-)					2021 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,750,176.00	23,583,400.00				23,583,400.00	94,333,576.00

注：根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1436 号”文《关于核准天津市依依卫生用品股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 2,358.34 万股(每股面值 1 元)，募集资金总额人民币 1,051,819,640.00 元，扣除各项发行费用人民币 77,267,040.00 元，实际募集资金净额人民币 974,552,600.00 元，其中新增注册资本人民币 23,583,400.00 元，增加资本公积人民币 950,969,200.00 元。

## (二十六)资本公积

类别	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
股本溢价	268,253,845.31	950,969,200.00		1,219,223,045.31
合计	268,253,845.31	950,969,200.00		1,219,223,045.31

## (二十七) 盈余公积

类别	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	30,047,307.95			30,047,307.95
合计	30,047,307.95			30,047,307.95

## (二十八) 未分配利润

项目	2021 年 6 月 30 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	343,203,016.99	
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	343,203,016.99	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,349,605.72	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	403,552,622.71	

项目	2020 年 6 月 30 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	160,805,625.98	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	160,805,625.98	
调整后期初未分配利润	194,462,349.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,064,958.64	
减：提取法定盈余公积	343,203,016.99	
期末未分配利润	160,805,625.98	

## (二十九) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	572,520,122.92	461,378,702.43	586,202,335.50	416,559,232.17
其他业务	569,312.56	485,306.50	840,912.04	723,484.30
合计	573,089,435.48	461,864,008.93	587,043,247.54	417,282,716.47

## 与履约义务相关的信息：

公司主要销售一次性卫生护理用品，销售业务属于在某一时点履行的履约义务。公司销售产品的收入确认具体方法详见附注“三、（二十九）收入”。

## 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 4,236,844.38 元，其中，4,236,844.38 元预计将于 2021 年度确认收入。

## (三十)税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
车船使用税	10,668.58	10,247.20
房产税	802,223.37	334,260.78
土地使用税	282,803.14	259,355.14
城市维护建设税	919,029.33	1,653,088.55
教育费附加	656,449.49	1,180,777.56
印花税	404,536.93	164,777.00
其他	14,214.08	16,501.38
合计	3,089,924.92	3,619,007.61

## (三十一)销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	2,965,735.68	2,488,689.19
促销管理费	111,387.70	85,125.13
差旅费	282,405.74	155,812.89
办公费	373,852.16	324,063.77
业务宣传费	1,958,208.41	279,879.12
参展费	330,341.49	214,112.39
出口保费	901,635.22	627,034.63
车辆使用费	600,104.14	604,441.43
其他	599,281.16	708,107.89
合计	8,122,951.70	5,487,266.44

## (三十二)管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	8,805,590.85	6,540,924.61
中介机构费用	418,301.88	348,107.34
折旧费	1,492,813.26	1,297,643.07
业务招待费	1,172,690.65	309,643.98
无形资产摊销	637,369.74	600,529.65
水电费	393,695.55	350,715.46
差旅费	321,997.86	56,882.29
办公费	445,702.91	375,671.81
采暖费	72,184.43	100,639.31
修理费	1,363,691.54	485,492.24
其他	827,975.28	785,357.67

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
合计	15,952,013.95	11,251,607.43

## (三十三)研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	2,351,904.06	1,635,263.53
耗材	1,134,388.81	1,381,953.15
研发小设备及配件	287,569.77	584,227.21
折旧费	296,804.28	271,656.68
合计	4,070,666.92	3,873,100.57

## (三十四)财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息费用	63,204.17	19,299.49
减：利息收入	1,722,000.93	330,194.49
汇兑损失	2,501,564.05	
减：汇兑收益		3,184,326.09
手续费支出	373,984.56	301,625.41
合计	1,216,751.85	-3,193,595.68

## (三十五)其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
拆迁补偿款（土地）	140,535.00	140,535.00
企业技术改造专项扶持金（2016 年）	77,850.00	77,850.00
涉农区县工业技术改造专项扶持金	15,000.00	15,000.00
企业技术改造专项扶持金（2017 年）	33,430.00	33,430.00
企业技术改造专项扶持金（2018 年）	41,699.10	41,699.10
天津市智能制造专项支持机器人产业发展壮大补贴	143,500.00	143,500.00
技术改造第二批扶持	36,899.10	36,899.10
技术改造项目第二批扶持金第三年	36,899.10	184,495.50
西青区人力资源社保局援企稳岗补贴		89,701.06
天津市商务局（中信保补贴）款		243,944.00
天津市商务局（提升国际化经营能力）款		81,400.00
涉气企业工况用电安装补贴		98,000.00
一次性就业补贴款	1,000.00	
企业吸纳就业困难人员补贴款	48,434.94	
2019 年度扩大进出口规模企业奖励	200,000.00	
2019 年度外贸重点企业奖励	300,000.00	

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
2020 年企业研发投入后补助资金	39,587.00	
企业吸纳西青户籍人员就业补贴	53,000.00	
2020 年第二批智能制造专项资金	130,000.00	
2020 年第二批智能制造专项资金	370,000.00	
青年职工以工代训补贴	125,400.00	
合计	1,793,234.24	1,186,453.76

## (三十六)投资收益

类别	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
远期外汇合约收益	1,366,400.00	
理财产品收益		1,629,465.35
合计	1,366,400.00	1,629,465.35

## (三十七)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,420,600.00	90,208.22
合计	-1,420,600.00	90,208.22

## (三十八)信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-378,078.67	-1,595,971.25
其他应收款信用减值损失	-21,239.33	24,005.29
合计	-399,318.00	-1,571,965.96

## (三十九)资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
存货跌价损失	-259,856.88	-572,307.30
合计	-259,856.88	-572,307.30

## (四十)资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
固定资产处置收益	-209,729.18	82,625.76
合计	-209,729.18	82,625.76

## (四十一)营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
其他	2,462.40	15,880.79
合计	2,462.40	15,880.79

## (四十二)营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
对外捐赠	1,000,000.00	1,061,867.26
非流动资产损坏报废损失		971,772.47
其他	2,250.00	21,829.70
合计	1,002,250.00	2,055,469.43

## (四十三)所得税费用

## 1.所得税费用明细

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	18,612,614.50	37,383,571.45
递延所得税费用	-318,760.43	-1,053,797.45
合计	18,293,854.07	36,329,774.00

## 2.本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	金额
利润总额	78,643,459.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,660,864.95
非应税收入的影响	-35,133.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	116,816.54
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	123,240.62
加计扣除的影响	-1,571,934.30
所得税费用	18,293,854.07

## (四十四)现金流量表项目

## 1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
收到其他与经营活动有关的现金	4,149,820.19	33,448,577.63
其中：政府补助	1,267,421.94	1,251,027.06
利息收入	1,722,000.93	330,194.49
备用金保证金押金等往来款	1,160,397.32	31,851,475.29
其他		15,880.79
支付其他与经营活动有关的现金	15,387,320.93	14,529,972.30
其中：银行手续费	373,984.56	301,625.41
付现费用	12,782,989.37	9,832,812.19
备用金保证金押金等往来款	1,228,097.00	3,369,705.00
其他	1,002,250.00	1,025,829.70



## 2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
支付其他与筹资活动有关的现金	19,984,333.58	1,196,746.52
其中：还融资租赁费		1,196,746.52
发行费用	19,984,333.58	

## (四十五)现金流量表补充资料

## 1.现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,349,605.72	111,198,261.89
加：资产减值准备	659,174.88	2,144,273.26
投资性房地产折旧、固定资产折旧	12,568,164.27	10,839,715.63
无形资产摊销	637,369.74	600,529.65
长期待摊费用摊销	953,233.81	
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）	209,729.18	-82,625.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		971,772.47
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,420,600.00	-90,208.22
财务费用（收益以“-”号填列）	63,204.17	19,299.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,366,400.00	-1,629,465.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,389.57	-1,076,349.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-355,150.00	22,552.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,790,000.15	-13,542,732.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,537,866.74	-34,084,993.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,756,577.14	32,214,473.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,925,196.46	107,504,503.98
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	944,539,878.51	72,791,586.73
减：现金的期初余额	54,679,237.80	81,471,889.42
现金及现金等价物净增加额	889,860,640.71	-8,680,302.69

## 2. 现金及现金等价物

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	944,539,878.51	54,679,237.80
其中：库存现金	4,894.72	5,506.39
可随时用于支付的银行存款	944,534,983.79	54,673,731.41
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	944,539,878.51	54,679,237.80

## (四十六) 外币货币性项目

项目	2021 年 6 月 30 日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			58,843,217.26
其中：美元	9,108,716.16	6.4601	58,843,217.26
应收账款			151,486,401.38
其中：美元	23,449,544.33	6.4601	151,486,401.38
合计			210,329,618.64

## (四十七) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
拆迁补偿款（土地）	140,535.00	其他收益	140,535.00
企业技术改造专项扶持金（2016 年）	77,850.00	其他收益	77,850.00
涉农区县工业技术改造专项扶持金	15,000.00	其他收益	15,000.00
企业技术改造专项扶持金（2017 年）	33,430.00	其他收益	33,430.00
企业技术改造专项扶持金（2018 年）	41,699.10	其他收益	41,699.10
天津市智能制造专项支持机器人产业发展壮大补贴	143,500.00	其他收益	143,500.00
技术改造第二批扶持	36,899.10	其他收益	36,899.10
技术改造项目第二批扶持金第三年	36,899.10	其他收益	36,899.10
一次性就业补贴款	1,000.00	其他收益	1,000.00
企业吸纳就业困难人员补贴款	48,434.94	其他收益	48,434.94
2019 年度扩大进出口规模企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年度外贸重点企业奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年企业研发投入后补助资金	39,587.00	其他收益	39,587.00
企业吸纳西青户籍人员就业补贴	53,000.00	其他收益	53,000.00
2020 年第二批智能制造专项资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
2020 年第二批智能制造专项资金	370,000.00	其他收益	370,000.00
青年职工以工代训补贴	125,400.00	其他收益	125,400.00
合计	1,793,234.24		1,793,234.24

## 六、合并范围的变更

报告期内，本公司合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津市高洁卫生用品有限公司	天津市	天津市	生产、销售无纺布	100.00		同一控制下企业合并取得
河北依依科技发展有限公司	沧州市	沧州市	卫生用品生产；卫生用品及设备的研发	100.00		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一)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

本公司的利率风险主要来自银行存款和银行借款。由于本公司大部分费用及经营现金流均与市场利率变化无重大关联，因此固定利率银行借款并不会受市场利率变化而作出敏感反应，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无贷款余额，无重大利率风险。

#### 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金和负债有关。本公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

### (二)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。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用

方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。

本公司的银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额（未扣除坏账准备）的 50.46%。本公司通过与中国出口信用保险公司签订短期出口信用保险，由其为本公司对部分日本客户以及除日本外绝大多数境外客户出口业务产生的应收账款提供担保，以降低出口业务产生的应收账款的信用风险。

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。

### （三）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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额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。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年以内	合计
应付账款	100,277,311.10	100,277,311.10
其他应付款	4,657,805.56	4,657,805.56
金融负债合计	104,935,116.66	104,935,116.66

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的实际控制人

高福忠与高健父子为一致行动人，共同构成本公司实际控制人。

### （二）本企业的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 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
天津市万润特建筑安装工程有限公司	实际控制人之一高福忠控制的企业
天津市万润特钢构有限公司	实际控制人之一高福忠控制的企业
卢俊美	持股比例超过 5% 以上的股东、董事、副总经理
杭州乔贝盛泰投资管理合伙企业（有限合伙）	合计持股比例超过 5% 以上的股东（注 1）
诸暨乔贝昭益创业投资合伙企业（有限合伙）	合计持股比例超过 5% 以上的股东（注 1）
横琴架桥创新三号股权投资基金（有限合伙）	合计持股比例超过 5% 以上的股东（注 2）
深圳市架桥创新一号新消费投资企业（有限合伙）	合计持股比例超过 5% 以上的股东（注 2）
广州市架桥创新股权投资合伙企业（有限合伙）	合计持股比例超过 5% 以上的股东（注 2）
钮蓟京	公司董事
高斌	公司董事、副总经理
杨丙发	公司董事
周丽娜	公司董事、董事会秘书、财务总监
张晓宇	公司独立董事
阎鹏	公司独立董事
张民	公司独立董事
江曼霞	公司独立董事
王春杰	公司监事会主席、职工代表监事
张健	公司监事
张国荣	公司监事
郝艳林	公司副总经理

注1：杭州乔贝盛泰投资管理合伙企业（有限合伙）与诸暨乔贝昭益创业投资合伙企业（有限合伙）构成一致行动人。

注2：横琴架桥创新三号股权投资基金（有限合伙）、深圳市架桥创新一号新消费投资企业（有限合伙）与广州市架桥创新股权投资合伙企业（有限合伙）构成一致行动人。

## (四) 关联交易情况

## 1. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津市万润特钢构有限公司	厂房	412,844.06	412,844.06

## 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高福忠、潘恩敏、高健、张娜、卢俊美、高洁有限	本公司	20,000,000.00	2019年1月16日	2021年12月15日	是
高福忠、潘恩敏、高健、张娜、卢俊美、高洁有限	本公司	24,000,000.00	2019年6月25日	2022年6月24日	是
高福忠、潘恩敏、高健、张娜、卢俊美、高洁有限	本公司	25,000,000.00	2019年6月19日	2022年6月18日	是
高福忠、潘恩敏、高健、张娜、卢俊美、高洁有限	本公司	28,000,000.00	2019年6月28日	2022年6月27日	是

### 3.关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2021年6月30日	2020年12月31日
合计	1,106,599.04	1,115,682.70

### (五) 关联方应收应付款项

#### 应收项目

项目名称	关联方	2021年6月30日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产-预付房租	天津市万润特钢构有限公司	688,073.42		206,422.04	
合计		688,073.42		206,422.04	

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### 利润分配情况

拟分配的利润或股利	75,466,860.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	955,469.07	0.58	955,469.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	164,973,216.97	99.42	2,498,696.97	1.51
其中：组合 1：境外客户	154,122,906.79	92.89	217,034.59	0.14
组合 2：境内客户	10,850,310.18	6.53	2,281,662.38	21.03
合计	165,928,686.04	100.00	3,454,166.04	2.08

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	965,053.20	0.49	965,053.20	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	196,939,169.60	99.51	2,086,238.74	1.06
其中：组合 1：境外客户	183,814,330.19	92.88	227,888.72	0.12
组合 2：境内客户	13,124,839.41	6.63	1,858,350.02	14.16
合计	197,904,222.80	100.00	3,051,291.94	1.54

## (1) 按单项计提坏账准备：

名称	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
L3SALESANDSOURCING,INC.	955,469.07	955,469.07	100.00%	L3 经营困难，中国出口信用保险公司天津分公司赔付 90% 后的余额全额计提

## (2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：境外客户	154,122,906.79	217,034.59	0.14%
组合 2：境内客户	10,850,310.18	2,281,662.38	21.03%
合计	164,973,216.97	2,498,696.97	--

## (3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	161,434,100.58
1 至 2 年	844,385.41

2 至 3 年		2,797,253.52
3 年以上		852,946.53
3 至 4 年		127,728.19
4 至 5 年		303,454.94
5 年以上		421,763.40
合计		165,928,686.04

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	965,053.20	-9,584.13				955,469.07
按组合计提坏账准备	2,086,238.74	412,458.23				2,498,696.97
合计	3,051,291.94	402,874.10				3,454,166.04

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位一	33,140,643.63	19.97	9,942.19
单位二	25,560,438.32	15.40	7,668.13
单位三	12,124,073.43	7.31	3,637.22
单位四	10,627,878.48	6.41	3,188.36
单位五	8,691,323.45	5.24	2,607.40
合计	90,144,357.31	54.33	27,043.30

## (二) 其他应收款

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	1,060,607,124.44	205,427,787.71
合计	1,060,607,124.44	205,427,787.71

## 其他应收款项

## 1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	1,058,742,600.00	203,902,925.13
备用金	409,139.57	45,703.22
保证金	411,500.00	298,000.00
押金	599,329.00	550,732.00
其他	482,811.47	661,547.00
合计	1,060,645,380.04	205,458,907.35

## 2. 坏账准备计提情况



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）	
2021 年期初余额	31,119.64			31,119.64
本期计提	7,135.96			7,135.96
2021 年 6 月 30 日余额	38,255.60			38,255.60

## 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	983,124,475.04
1 至 2 年	77,256,405.00
2 至 3 年	140,500.00
3 年以上	124,000.00
3 至 4 年	5,000.00
5 年以上	119,000.00
合计	1,060,645,380.04

## 3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位一	往来款	1,058,732,600.00	1 年以内 981,732,600.00 元；1-2 年 77,000,000.00 元	99.82%	
单位二	押金	440,232.00	1 年以内 262,827.00 元；1-2 年 177,405.00 元	0.04%	8,804.64
单位三	备用金	200,000.00	1 年以内	0.02%	4,000.00
单位四	备用金	156,786.63	1 年以内	0.01%	3,135.73
单位五	保证金	119,000.00	1 年以内 4,000.00 元；1-2 年 75,000.00 元；5 年以上 40,000.00 元	0.01%	2,380.00
合计		1,059,648,618.63		99.90	18,320.37

## (三)长期股权投资

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	51,611,000.00		51,611,000.00	51,611,000.00		51,611,000.00
合计	51,611,000.00		51,611,000.00	51,611,000.00		51,611,000.00

## 对子公司投资

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津市高洁卫生用品有限公司	1,611,000.00			1,611,000.00		

河北依依科技发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	51,611,000.00			51,611,000.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	544,560,451.54	438,910,942.68	509,798,173.31	401,632,112.86
其他业务	57,786.03		1,824,847.52	1,787,925.07
合计	544,618,237.57	438,910,942.68	511,623,020.83	403,420,037.93

与履约义务相关的信息：

公司主要销售一次性卫生护理用品，销售业务属于在某一时点履行的履约义务。公司销售产品的收入确认具体方法详见附注“三、（二十九）收入”。

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 4,184,864.31 元，其中，4,184,864.31 元预计将于 2021 年度确认收入。

#### (五) 投资收益

类别	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
远期外汇合约收益	1,366,400.00	
理财产品收益		1,629,465.35
合计	1,366,400.00	1,629,465.35

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-209,729.18	主要为出售固定资产产生的损失。
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）	1,793,234.24	主要为记入本期损益的政府补助。
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的投资收益	-54,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-999,787.60	
减：所得税影响额	132,379.37	
合计	397,138.09	

#### (二) 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	6.67%	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.63%	0.80	0.80

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_

会计主管人员：\_\_\_\_\_

天津市依依卫生用品股份有限公司

2021 年 8 月 26 日