



天津市依依卫生用品股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)

2023 年 8 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	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	343,810,629.30	346,040,302.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	408,407,700.00	378,622,151.23
衍生金融资产	3,943,177.74	21,655,500.00
应收票据		
应收账款	251,442,120.60	255,052,009.16
应收款项融资		
预付款项	17,150,790.20	9,147,685.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,918,402.36	3,259,228.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	131,032,960.11	195,659,744.21
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	13,927,349.85	10,891,056.60
流动资产合计	1,172,633,130.16	1,220,327,677.93
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	36,494,594.65	36,468,582.35

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	62,000,000.00	52,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	601,137,478.75	600,627,052.33
在建工程	21,172,809.56	29,379,950.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,868,669.15	2,586,301.49
无形资产	48,973,636.87	49,595,399.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	667,064.59	1,757,082.31
递延所得税资产	10,430,090.66	10,199,891.54
其他非流动资产	12,042,623.70	15,847,920.91
非流动资产合计	798,786,967.93	798,462,181.09
资产总计	1,971,420,098.09	2,018,789,859.02
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	6,602,000.00	747,600.00
应付票据		
应付账款	121,638,277.88	142,335,493.96
预收款项		
合同负债	2,183,999.43	3,092,673.17
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	12,184,912.99	17,274,621.36
应交税费	19,316,124.28	21,193,448.95
其他应付款	1,666,169.27	3,213,976.50
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	2,190,654.36	613,473.16
其他流动负债	34,053.35	42,085.43
流动负债合计	165,816,191.56	188,513,372.53
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	2,361,024.97	1,126,627.90
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,522,515.70	14,048,328.00
递延所得税负债	851,925.00	5,164,127.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,735,465.67	20,339,083.72
负债合计	182,551,657.23	208,852,456.25
所有者权益：		
股本	184,893,808.00	132,067,006.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,128,662,813.31	1,181,489,615.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,534,035.41	57,534,035.41
一般风险准备		
未分配利润	417,777,784.14	438,846,746.05
归属于母公司所有者权益合计	1,788,868,440.86	1,809,937,402.77
少数股东权益		
所有者权益合计	1,788,868,440.86	1,809,937,402.77
负债和所有者权益总计	1,971,420,098.09	2,018,789,859.02

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：肖爽

**2、母公司资产负债表**

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	252,544,087.73	246,902,242.95
交易性金融资产	207,153,500.00	203,266,256.62
衍生金融资产	3,943,177.74	21,655,500.00
应收票据		
应收账款	234,036,185.68	234,951,555.98
应收款项融资		
预付款项	12,935,972.88	7,240,805.38
其他应收款	888,256,957.43	851,394,026.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	68,128,323.51	108,755,243.75
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	11,589,760.84	10,659,742.53
流动资产合计	1,678,587,965.81	1,684,825,374.06
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	90,105,594.65	90,079,582.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	62,000,000.00	52,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	107,498,846.64	115,630,327.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,868,669.15	2,586,301.49

无形资产	21,257,782.27	21,559,147.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	462,963.99	1,465,509.99
递延所得税资产	3,441,260.46	3,038,971.01
其他非流动资产	3,293,607.14	2,641,647.14
非流动资产合计	293,928,724.30	289,001,487.03
资产总计	1,972,516,690.11	1,973,826,861.09
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债	6,602,000.00	747,600.00
应付票据		
应付账款	203,844,652.74	181,423,102.44
预收款项		
合同负债	2,156,818.89	3,058,515.63
应付职工薪酬	9,233,258.96	13,986,146.44
应交税费	19,215,462.47	18,663,236.23
其他应付款	2,214,561.84	3,843,854.56
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	2,190,654.36	613,473.16
其他流动负债	30,519.88	37,644.96
流动负债合计	245,487,929.14	222,373,573.42
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	2,361,024.97	1,126,627.90
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,522,515.70	14,048,328.00

递延所得税负债	538,375.00	5,075,154.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,421,915.67	20,250,110.07
负债合计	261,909,844.81	242,623,683.49
所有者权益：		
股本	184,893,808.00	132,067,006.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,130,425,988.15	1,183,252,790.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,534,035.41	57,534,035.41
未分配利润	337,753,013.74	358,349,346.04
所有者权益合计	1,710,606,845.30	1,731,203,177.60
负债和所有者权益总计	1,972,516,690.11	1,973,826,861.09

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：肖爽

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	628,336,382.94	731,153,811.92
其中：营业收入	628,336,382.94	731,153,811.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	572,558,663.07	665,129,690.10
其中：营业成本	544,431,159.34	643,354,253.35
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	5,635,095.12	3,018,492.46
销售费用	11,436,036.64	8,645,174.85
管理费用	18,975,835.19	17,687,422.19
研发费用	11,886,472.42	9,497,145.43
财务费用	-19,805,935.64	-17,072,798.18
其中：利息费用	91,362.04	87,400.63
利息收入	5,497,092.00	696,513.48
加：其他收益	652,367.98	1,085,820.96
投资收益（损失以“－”号填列）	19,014,317.23	9,618,258.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,012.30	
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）	-19,160,033.53	13,177,194.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	293,015.41	503,697.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	162,857.18	-240,166.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	185,634.71	-57,673.58
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,925,878.85	90,111,252.81
加：营业外收入	2,010,483.64	1,025,747.28
减：营业外支出	519,790.60	3,127,144.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	58,416,571.89	88,009,855.87
减：所得税费用	13,452,030.80	22,716,781.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,964,541.09	65,293,074.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	44,964,541.09	65,293,074.11
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	44,964,541.09	65,293,074.11
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
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	44,964,541.09	65,293,074.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,964,541.09	65,293,074.11
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	0.24	0.35
（二）稀释每股收益	0.24	0.35

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：肖爽

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	631,271,693.30	711,968,193.00
减：营业成本	555,982,106.58	617,773,701.02
税金及附加	3,525,351.80	1,380,289.31
销售费用	9,503,665.57	8,466,465.87
管理费用	13,457,754.12	13,997,137.64
研发费用	6,097,935.22	7,856,089.96
财务费用	-19,478,480.91	-16,525,574.08
其中：利息费用	91,362.04	87,400.63
利息收入	5,165,888.49	145,183.25
加：其他收益	648,823.63	1,085,820.96
投资收益（损失以“-”号填列）	16,059,912.98	6,636,195.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,012.30	
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）	-20,058,338.92	11,652,122.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,506.16	417,340.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	35,988.26	-240,166.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	185,634.71	-57,673.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,024,875.42	98,513,722.71
加：营业外收入		25,747.28
减：营业外支出	519,590.60	3,126,944.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,505,284.82	95,412,525.77
减：所得税费用	13,068,114.12	22,269,052.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,437,170.70	73,143,472.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,437,170.70	73,143,472.83

（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	45,437,170.70	73,143,472.83
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：肖爽

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	645,123,572.42	742,811,167.28
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	54,444,448.14	112,635,607.36
收到其他与经营活动有关的现金	10,257,275.95	4,057,652.18
经营活动现金流入小计	709,825,296.51	859,504,426.82
购买商品、接受劳务支付的现金	501,349,951.02	706,578,000.90
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	56,842,740.98	59,989,249.00
支付的各项税费	31,965,387.00	16,454,816.58
支付其他与经营活动有关的现金	15,952,709.74	15,509,349.31
经营活动现金流出小计	606,110,788.74	798,531,415.79
经营活动产生的现金流量净额	103,714,507.77	60,973,011.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	513,000,000.00	670,000,000.00
取得投资收益收到的现金	23,609,444.89	9,618,258.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	280,920.00	24,000.00
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	536,890,364.89	679,642,258.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,675,958.80	49,764,804.46
投资支付的现金	553,000,000.00	677,700,000.00
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		4,900,167.20
投资活动现金流出小计	581,675,958.80	732,364,971.66
投资活动产生的现金流量净额	-44,785,593.91	-52,722,713.23
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	66,033,503.00	66,033,503.20
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	2,332,090.73	2,107,838.60
筹资活动现金流出小计	68,365,593.73	68,141,341.80
筹资活动产生的现金流量净额	-68,365,593.73	-68,141,341.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,207,006.38	5,289,357.08
五、现金及现金等价物净增加额	-2,229,673.49	-54,601,686.92
加：期初现金及现金等价物余额	346,040,302.79	217,451,425.96
六、期末现金及现金等价物余额	343,810,629.30	162,849,739.04

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：肖爽

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	607,640,542.72	720,582,267.82
收到的税费返还	54,444,345.41	72,791,724.96
收到其他与经营活动有关的现金	5,605,859.29	2,306,438.39
经营活动现金流入小计	667,690,747.42	795,680,431.17
购买商品、接受劳务支付的现金	531,692,532.04	699,061,782.76
支付给职工以及为职工支付的现金	39,810,001.53	50,439,135.65
支付的各项税费	20,568,325.08	14,174,442.62
支付其他与经营活动有关的现金	13,477,836.68	14,504,960.53
经营活动现金流出小计	605,548,695.33	778,180,321.56
经营活动产生的现金流量净额	62,142,052.09	17,500,109.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金	20,655,040.64	6,636,195.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	280,920.00	24,000.00
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		39,000,000.00

投资活动现金流入小计	120,935,960.64	295,660,195.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,277,580.60	3,798,461.29
投资支付的现金	115,000,000.00	207,700,000.00
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		19,900,167.20
投资活动现金流出小计	116,277,580.60	231,398,628.49
投资活动产生的现金流量净额	4,658,380.04	64,261,567.18
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	66,033,503.00	66,033,503.20
支付其他与筹资活动有关的现金	2,332,090.73	2,107,838.60
筹资活动现金流出小计	68,365,593.73	68,141,341.80
筹资活动产生的现金流量净额	-68,365,593.73	-68,141,341.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,207,006.38	5,289,357.08
五、现金及现金等价物净增加额	5,641,844.78	18,909,692.07
加：期初现金及现金等价物余额	246,902,242.95	106,946,008.04
六、期末现金及现金等价物余额	252,544,087.73	125,855,700.11

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：肖爽

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	132,067,006.00				1,181,489,615.31				57,534,035.41		438,846,746.05		1,809,937,402.77		1,809,937,402.77
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	132,067,006.00				1,181,489,615.31				57,534,035.41		438,846,746.05		1,809,937,402.77		1,809,937,402.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,826,802.00				-52,826,802.00						-21,068,961.91		-21,068,961.91		-21,068,961.91
（一）综合收益总额											44,964,541.09		44,964,541.09		44,964,541.09
（二）所有者投入和减少资本	52,826,802.00				-52,826,802.00										
1. 所有者投入的普通股	52,826,802.00				-52,826,802.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所															

所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-66,033,503.00		-66,033,503.00		-66,033,503.00
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										-66,033,503.00		-66,033,503.00		-66,033,503.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	184,893,808.00				1,128,662,813.31					57,534,035.41		417,777,784.14		1,788,868,440.86



上期金额

单位：元

项目	2022 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	94,333,576.00				1,219,223,045.31				41,442,172.96		370,426,993.64		1,725,425,787.91	1,725,425,787.91
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	94,333,576.00				1,219,223,045.31				41,442,172.96		370,426,993.64		1,725,425,787.91	1,725,425,787.91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-740,429.09		-740,429.09	-740,429.09
(一)综合收益总额											65,293,074.11		65,293,074.11	65,293,074.11
(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											-66,033,503.20		-66,033,503.20		-66,033,503.20
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											-66,033,503.20		-66,033,503.20		-66,033,503.20
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				41,442,172.96		369,686,564.55		1,724,685,358.82		1,724,685,358.82

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：肖爽

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	132,067,006.00				1,183,252,790.15				57,534,035.41	358,349,346.04		1,731,203,177.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,067,006.00				1,183,252,790.15				57,534,035.41	358,349,346.04		1,731,203,177.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,826,802.00				-52,826,802.00					-20,596,332.30		-20,596,332.30
（一）综合收益总额										45,437,170.70		45,437,170.70
（二）所有者投入和减少资本	52,826,802.00				-52,826,802.00							
1. 所有者投入的普通股	52,826,802.00				-52,826,802.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所												

所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-66,033,503.00		-66,033,503.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-66,033,503.00		-66,033,503.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	184,893,808.00				1,130,425,988.15				57,534,035.41	337,753,013.74		1,710,606,845.30

上期金额

单位：元

项目	2022 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	94,333,576.00				1,220,986,220.15				41,442,172.96	279,556,087.15		1,636,318,056.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,333,576.00				1,220,986,220.15				41,442,172.96	279,556,087.15		1,636,318,056.26
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										7,109,969.63		7,109,969.63
(一)综合收益总额										73,143,472.83		73,143,472.83
(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										-66,033,503.20		-66,033,503.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-66,033,503.20		-66,033,503.20
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	94,333,576.00				1,220,986,220.15				41,442,172.96	286,666,056.78		1,643,428,025.89

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：肖爽

# 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, 证券代码: 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 184,893,808.00 元;

所属行业: 其他纸制品制造;

本公司的经营范围: 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)。

本公司的主要业务: 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 2023 年 8 月 24 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	天津市	全资子公司
河北依依科技发展有限公司	沧州市	全资子公司
一坪花房(天津)宠物用品有限公司	天津市	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 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 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）企业合并

#### 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母公司的份额，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。

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 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
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各类保证金、押金、备用金等款项
应收其他款项	本组合为其他往来款项

## 2. 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预计负债（贷款承诺或财务担保合同）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）。

### (十一) 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。

### (十二) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十三) 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。

## (十四) 投资性房地产



本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、工业工程及附属设施、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
工业工程及附属设施	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	3-20	5.00	4.75-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

## (十八)无形资产

### 1.计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

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

#### (2) 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

### (十九)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)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。

### (二十一)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1.短期薪酬

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

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

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

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。

## (二十二) 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。

## (二十三) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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。

#### (二十四) 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### (二十五) 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，计入营业外收入。

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。

## (二十六)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。

## (二十七) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 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。

#### (2) 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。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

## (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司 2023 年 1-6 月无需要披露的主要会计政策变更、会计估计变更事项。

## 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。	13%、10%
增值税	适用简易征收办法的销售额	3%、5%
房产税	房产余值或租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	实纳流转税额	7%
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%
企业所得税	本公司应纳税所得额	25%

### (二) 重要税收优惠及批文

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、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金



项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,321.82	8,601.13
银行存款	343,799,307.48	346,031,701.66
合计	343,810,629.30	346,040,302.79

## (二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	408,407,700.00	378,622,151.23
其中：短期理财产品	408,407,700.00	378,622,151.23
合计	408,407,700.00	378,622,151.23

## (三)衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
掉期、远期结售汇协议	3,943,177.74	21,655,500.00
合计	3,943,177.74	21,655,500.00

## (四)应收账款

## 1.应收账款分类披露

类别	期末余额			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	255,379,377.55	100.00	3,937,256.95	1.54
其中：组合 1：境外客户	229,436,488.22	89.84	46,639.41	0.02
组合 2：境内客户	25,942,889.33	10.16	3,890,617.54	15.00
合计	255,379,377.55	100.00	3,937,256.95	1.54

(续)

类别	期初余额			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	259,275,325.89	100.00	4,223,316.73	1.63
其中：组合 1：境外客户	231,640,750.82	89.34	46,328.15	0.02
组合 2：境内客户	27,634,575.07	10.66	4,176,988.58	15.12
合计	259,275,325.89	100.00	4,223,316.73	1.63

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 组合 1：应收境外客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	229,432,079.61	0.02	45,886.42	231,640,750.82	0.02	46,328.15
1 至 2 年 (含 2 年)	4,408.61	17.08	752.99			
合计	229,436,488.22	0.02	46,639.41	231,640,750.82	0.02	46,328.15

## 组合 2: 应收境内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	22,380,517.69	3.59	803,460.59	23,335,260.46	3.59	837,735.85
1 至 2 年 (含 2 年)	693,940.23	39.34	272,996.09	1,498,314.93	39.34	589,437.09
2 至 3 年 (含 3 年)	234,025.64	76.81	179,755.09	220,715.98	76.81	169,531.94
3 至 4 年 (含 4 年)	126,008.94	100.00	126,008.94	1,499,669.20	100.00	1,499,669.20
4 至 5 年 (含 5 年)	2,508,396.83	100.00	2,508,396.83	1,080,614.50	100.00	1,080,614.50
合计	25,942,889.33	15.00	3,890,617.54	27,634,575.07	15.12	4,176,988.58

## 2、按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日
1 年以内 (含 1 年)	251,812,597.30
1 至 2 年	698,348.84
2 至 3 年	234,025.64
3 年以上	2,634,405.77
3 至 4 年	126,008.94
4 至 5 年	2,508,396.83
合计	255,379,377.55

## 3.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	其他变动	
单项计提						
组合计提	4,223,316.73	-286,059.78				3,937,256.95
合计	4,223,316.73	-286,059.78				3,937,256.95

## 4.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	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	39,030,234.28	15.28	7,806.05
单位二	28,184,807.06	11.04	5,636.96
单位三	26,739,377.54	10.47	5,347.88
单位四	21,199,603.80	8.30	4,239.92
单位五	17,930,135.45	7.02	3,586.03

单位名称	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
合计	133,084,158.13	52.11	26,616.84

## (五)预付款项

## 1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,957,096.20	98.87	9,075,685.44	99.21
1 年以上	193,694.00	1.13	72,000.00	0.79
合计	17,150,790.20	100.00	9,147,685.44	100.00

## 2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	7,122,625.63	41.53
单位二	2,748,900.24	16.03
单位三	2,278,385.85	13.28
单位四	1,979,923.49	11.54
单位五	849,484.90	4.95
合计	14,979,320.11	87.33

## (六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,977,961.59	3,325,743.36
减：坏账准备	59,559.23	66,514.86
合计	2,918,402.36	3,259,228.50

## 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	期末余额	期初余额
备用金	286,174.43	184,500.20
保证金	520,401.32	934,152.73
押金	879,035.00	929,938.00
其他	1,292,350.84	1,277,152.43
合计	2,977,961.59	3,325,743.36

## 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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额	66,514.86			66,514.86
本期计提	-6,955.63			-6,955.63
期末余额	59,559.23			59,559.23

## 3. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,473,364.59
1 至 2 年	126,000.00
2 至 3 年	117,097.00
3 年以上	261,500.00
3 至 4 年	115,000.00
4 至 5 年	30,000.00
5 年以上	116,500.00
合计	2,977,961.59

## 4. 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	其他变动	
第一阶段	66,514.86	-6,955.63				59,559.23
合计	66,514.86	-6,955.63				59,559.23

## 5. 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	703,058.00	1-2 年	23.61	14,061.16
单位二	备用金	203,419.60	1 年以内	6.83	4,068.39
单位三	保证金	169,000.00	1-2 年 50,000.00 元; 2-3 年 4,000.00 元; 3-4 年 75,000.00 元; 5 年以上 40,000.00 元	5.68	3,380.00
单位四	押金	109,097.00	2-3 年	3.66	2,181.94
单位五	保证金	80,000.00	1 年以内 30,000.00 元; 1-2 年 50,000.00 元	2.69	1,600.00
合计	—	1,264,574.60		42.47	25,291.49

## (七) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	75,502,039.74	2,534,742.23	72,967,297.51	113,723,128.68	2,565,206.35	111,157,922.33
在产品	208,562.48		208,562.48	165,684.86		165,684.86

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	40,113,803.14	157,210.00	39,956,593.14	57,578,523.03	289,603.06	57,288,919.97
发出商品	17,900,506.98		17,900,506.98	27,047,217.05		27,047,217.05
合计	133,724,912.34	2,691,952.23	131,032,960.11	198,514,553.62	2,854,809.41	195,659,744.21

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

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	2,565,206.35	96,404.80		126,868.92		2,534,742.23
产成品	289,603.06			132,393.06		157,210.00
合计	2,854,809.41	96,404.80		259,261.98		2,691,952.23

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	11,121,898.39	10,502,227.61
待认证进项税额	732,172.09	338,494.46
其他	2,073,279.37	50,334.53
合计	13,927,349.85	10,891,056.60

## (九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业	36,468,582.35			26,012.30	
其中：共青城金鯤股权投资合伙企业（有限合伙）	36,468,582.35			26,012.30	
合计	36,468,582.35			26,012.30	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					36,494,594.65	
其中：共青城金鯤股权投资合伙企业（有限合伙）					36,494,594.65	
合计					36,494,594.65	

## (十) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
权益工具投资	62,000,000.00	52,000,000.00
合计	62,000,000.00	52,000,000.00

## (十一)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	603,561,239.67	603,050,813.25
减：减值准备	2,423,760.92	2,423,760.92
合计	601,137,478.75	600,627,052.33

## 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
一、账面原值						
1.期初余额	458,580,561.31	23,379,414.86	279,466,897.49	11,565,251.06	7,510,092.06	780,502,216.78
2.本期增加金额	8,208,267.50		34,325,476.62	363,572.24	264,507.06	43,161,823.42
①购置			11,768,539.56	363,572.24	264,507.06	12,396,618.86
②在建工程转入	8,208,267.50		22,556,937.06			30,765,204.56
3.本期减少金额	4,667,953.89		12,973,205.77	1,280,226.05		18,921,385.71
其中：处置或报废	4,667,953.89		12,973,205.77	1,280,226.05		18,921,385.71
4.期末余额	462,120,874.92	23,379,414.86	300,819,168.34	10,648,597.25	7,774,599.12	804,742,654.49
二、累计折旧						
1.期初余额	64,927,381.26	4,058,879.85	95,487,835.05	8,261,408.39	4,715,898.98	177,451,403.53
2.本期增加金额	10,897,047.65	862,235.04	12,106,495.89	782,974.21	359,994.61	25,008,747.40
其中：计提	10,897,047.65	862,235.04	12,106,495.89	782,974.21	359,994.61	25,008,747.40
3.本期减少金额			62,521.37	1,216,214.74		1,278,736.11
其中：处置或报废			62,521.37	1,216,214.74		1,278,736.11
4.期末余额	75,824,428.91	4,921,114.89	107,531,809.57	7,828,167.86	5,075,893.59	201,181,414.82
三、减值准备						
1.期初余额			2,423,760.92			2,423,760.92
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额			2,423,760.92			2,423,760.92
四、账面价值						
1.期末账面价值	386,296,446.01	18,458,299.97	190,863,597.85	2,820,429.39	2,698,705.53	601,137,478.75
2.期初账面价值	393,653,180.05	19,320,535.01	181,555,301.52	3,303,842.67	2,794,193.08	600,627,052.33

注：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 18,966,776.00 元。

## (十二)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	12,042,623.70	15,847,920.91
合计	12,042,623.70	15,847,920.91

## (十三)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	21,172,809.56	29,379,950.33
合计	21,172,809.56	29,379,950.33

## 1.在建工程项目基本情况

项目	期末余额		
	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			
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-无纺布项目	3,435,154.59		3,435,154.59
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-卫生护理材料项目	17,737,654.97		17,737,654.97
合计	21,172,809.56		21,172,809.56

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面余额
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-宠物垫项目	10,071,621.46		10,071,621.46
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-无纺布项目	1,954,346.52		1,954,346.52
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-卫生护理材料项目	17,353,982.35		17,353,982.35
合计	29,379,950.33		29,379,950.33

## 2.重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
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	10,071,621.46	2,900,843.19	12,972,464.65		
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	1,954,346.52	1,480,808.07			3,435,154.59
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	17,353,982.35	383,672.62			17,737,654.97
4号车间			4,943,428.77	4,943,428.77		
无纺布生产线			12,849,311.14	12,849,311.14		
合计		29,379,950.33	22,558,063.79	30,765,204.56		21,172,809.56

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	----------------	---------	-----------	--------------	-------------	------

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	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	81.15	100.00				募投资金
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-无纺布项目	80.27	80.27				自筹
卫生材料及一次性卫生用品生产项目-卫生护理材料项目	21.38	21.38				募投资金
4号车间		100.00				自筹
无纺布生产线		100.00				自筹
合计						

## (十四)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,501,329.41	8,501,329.41
2.本期增加金额	4,828,054.65	4,828,054.65
其中：新增租赁	4,828,054.65	4,828,054.65
3.本期减少金额	5,393,958.11	5,393,958.11
其中：租赁合同到期或终止	5,393,958.11	5,393,958.11
4.期末余额	7,935,425.95	7,935,425.95
二、累计折旧		
1.期初余额	5,915,027.92	5,915,027.92
2.本期增加金额	842,511.78	842,511.78
其中：计提	842,511.78	842,511.78
3.本期减少金额	4,690,782.90	4,690,782.90
其中：租赁合同到期或终止	4,690,782.90	4,690,782.90
4.期末余额	2,066,756.80	2,066,756.80
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,868,669.15	5,868,669.15
2.期初账面价值	2,586,301.49	2,586,301.49

## (十五)无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	57,500,812.31	826,574.71	58,327,387.02
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	57,500,812.31	826,574.71	58,327,387.02
二、累计摊销			



项目	土地使用权	软件	合计
1.期初余额	8,197,253.40	534,733.79	8,731,987.19
2.本期增加金额	577,246.74	44,516.22	621,762.96
其中：计提	577,246.74	44,516.22	621,762.96
3.本期减少金额			
4.期末余额	8,774,500.14	579,250.01	9,353,750.15
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	48,726,312.17	247,324.70	48,973,636.87
2.期初账面价值	49,303,558.91	291,840.92	49,595,399.83

## (十六)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间装修	1,465,509.99		1,002,546.00		462,963.99
平台费用	291,572.32		87,471.72		204,100.60
合计	1,757,082.31		1,090,017.72		667,064.59

## (十七)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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,278,132.34	9,112,529.33	2,392,100.47	9,568,401.92
衍生金融负债公允价值变动	664,705.57	2,658,822.26	164,726.28	658,905.13
递延收益	757,308.93	3,029,235.70	853,628.25	3,414,513.00
可抵扣亏损	6,428,069.15	25,712,276.57	6,428,069.15	25,712,276.57
内部交易未实现利润	301,874.67	1,207,498.68	361,367.39	1,445,469.57
小计	10,430,090.66	41,720,362.54	10,199,891.54	40,799,566.19
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	851,925.00	3,407,700.00	905,537.81	3,622,151.23
衍生金融资产公允价值变动			4,258,590.01	17,034,360.04
小计	851,925.00	3,407,700.00	5,164,127.82	20,656,511.27

## 2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,480,765.38	3,689,231.90
可抵扣亏损	7,510,413.83	
合计	11,991,179.21	3,689,231.90

## 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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2028 年	7,510,413.83		
合计	7,510,413.83		

## (十八)衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
掉期、远期结售汇协议	6,602,000.00	747,600.00
合计	6,602,000.00	747,600.00

## (十九)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	118,043,117.07	138,593,968.76
1 年以上	3,595,160.81	3,741,525.20
合计	121,638,277.88	142,335,493.96

## (二十)合同负债

项目	期末余额	期初余额
客户预付货款	2,183,999.43	3,092,673.17
合计	2,183,999.43	3,092,673.17

## (二十一)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,820,166.82	1,868,631.05
减：未确认融资费用	268,487.49	128,529.99
减：一年内到期的租赁负债	2,190,654.36	613,473.16
合计	2,361,024.97	1,126,627.90

## (二十二)应付职工薪酬

## 1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	17,274,621.36	46,719,511.42	51,809,219.79	12,184,912.99
离职后福利-设定提存计划		4,803,399.45	4,803,399.45	
合计	17,274,621.36	51,522,910.87	56,612,619.24	12,184,912.99

## 2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,316,769.69	38,611,954.01	44,088,370.16	6,840,353.54
职工福利费		2,309,294.20	2,309,294.20	
社会保险费		3,790,178.67	3,790,178.67	
其中：医疗保险费		3,251,686.36	3,251,686.36	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		429,899.11	429,899.11	
生育保险费		108,593.20	108,593.20	
住房公积金		873,000.00	873,000.00	
工会经费和职工教育经费	4,952,276.67	1,135,084.54	742,801.76	5,344,559.45
其他短期薪酬	5,575.00		5,575.00	
合计	17,274,621.36	46,719,511.42	51,809,219.79	12,184,912.99

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,643,675.90	4,643,675.90	
失业保险费		159,723.55	159,723.55	
合计		4,803,399.45	4,803,399.45	

## (二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,857.15	1,752,385.65
城市维护建设税	599,187.01	1,008,482.01
企业所得税	17,930,857.74	16,929,142.99
个人所得税	72,017.70	458,183.80
教育费附加	257,437.29	433,170.87
地方教育费附加	171,624.86	288,780.58
印花税	274,851.59	318,547.70
其他税费	2,290.94	4,755.35
合计	19,316,124.28	21,193,448.95

## (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,666,169.27	3,213,976.50
合计	1,666,169.27	3,213,976.50

## 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款		1,699,955.24
押金	1,633,270.26	1,466,830.84
其他	32,899.01	47,190.42
合计	1,666,169.27	3,213,976.50

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,190,654.36	613,473.16

项目	期末余额	期初余额
合计	2,190,654.36	613,473.16

## (二十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	34,053.35	42,085.43
合计	34,053.35	42,085.43

## (二十七)递延收益

## 1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	14,048,328.00		525,812.30	13,522,515.70	与资产相关政府补助
合计	14,048,328.00		525,812.30	13,522,515.70	

## 2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补偿款-土地	10,633,815.00			140,535.00		10,493,280.00	与资产相关
企业技术改造专项扶持 金-2016 年	467,100.00			77,850.00		389,250.00	与资产相关
涉农区县工业技术改造 专项扶持金	90,000.00			15,000.00		75,000.00	与资产相关
企业技术改造专项扶持 金-2017 年	267,440.00			33,430.00		234,010.00	与资产相关
企业技术改造专项扶持 金-2018 年	416,991.00			41,699.10		375,291.90	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	1,435,000.00			143,500.00		1,291,500.00	与资产相关
技术改造第二批扶持	368,991.00			36,899.10		332,091.90	与资产相关
技术改造第二批扶持金 第三年	368,991.00			36,899.10		332,091.90	与资产相关
合计	14,048,328.00			525,812.30		13,522,515.70	

## (二十八)股本

项目	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	132,067,006.00			52,826,802.00		52,826,802.00	184,893,808.00

注：根据股东大会决议，本公司本年按每 10 股转增 4 股的比例，以资本公积向全体股本转增股份总额 52,826,802 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 52,826,802.00 元，变更后的注册资本为人民币 184,893,808.00 元，实收股本为人民币 184,893,808.00 元。

## (二十九)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,181,489,615.31		52,826,802.00	1,128,662,813.31
合计	1,181,489,615.31		52,826,802.00	1,128,662,813.31

注：根据股东大会决议，本公司本年按每 10 股转增 4 股的比例，以资本公积向全体股本转增股份总额 52,826,802 股（每股面值 1 元），减少资本公积人民币 52,826,802.00 元。

### (三十)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	57,534,035.41			57,534,035.41
合计	57,534,035.41			57,534,035.41

### (三十一)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	438,846,746.05	370,426,993.64
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	438,846,746.05	370,426,993.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	44,964,541.09	150,545,118.06
减：提取法定盈余公积		16,091,862.45
应付普通股股利	66,033,503.00	66,033,503.20
期末未分配利润	417,777,784.14	438,846,746.05

### (三十二)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	627,075,411.52	543,564,621.00	730,842,607.99	643,263,287.45
1. 宠物一次性卫生护理用品	591,313,225.39	507,884,972.09	700,644,518.12	615,155,048.10
① 宠物垫	546,202,138.47	482,619,731.50	645,927,971.14	584,538,542.34
② 宠物尿裤	41,415,988.74	22,948,517.71	51,664,511.75	28,554,958.63
③ 其他宠物一次性卫生护理用品	3,695,098.18	2,316,722.88	3,052,035.23	2,061,547.13
2. 个人一次性卫生护理用品	7,509,164.50	5,954,518.84	11,100,878.01	8,395,863.34
① 护理垫	4,620,955.71	3,754,089.71	8,108,034.99	5,989,839.82
② 其他个人一次性卫生护理用品	2,888,208.79	2,200,429.13	2,992,843.02	2,406,023.52
3. 无纺布	28,253,021.63	29,725,130.07	19,097,211.86	19,712,376.01
二、其他业务小计	1,260,971.42	866,538.34	311,203.93	90,965.90
① 材料、边料销售	1,136,108.51	866,538.34	146,699.65	56,547.20
② 租赁收入			79,999.98	34,418.70
③ 其他	124,862.91		84,504.30	
合计	628,336,382.94	544,431,159.34	731,153,811.92	643,354,253.35

注：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 2,183,999.43 元，预计将于

2023 年度全部确认收入。

## (三十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,584,185.61	456,446.50
教育费附加	1,140,668.28	326,033.19
车船使用税	14,299.42	10,506.08
房产税	2,108,754.27	1,689,039.58
土地使用税	282,803.14	282,803.14
印花税	495,638.07	243,205.20
其他	8,746.33	10,458.77
合计	5,635,095.12	3,018,492.46

## (三十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,066,714.31	3,244,383.53
促销管理费	78,897.77	59,000.14
差旅费	456,226.51	176,641.89
办公费	619,549.87	495,699.80
广告费	1,210,340.21	
业务宣传费	1,871,590.39	1,384,694.56
参展费	572,881.51	
出口保费	1,307,881.29	1,369,746.42
车辆使用费	702,525.39	718,673.56
检测费	172,978.29	314,834.07
其他	376,451.10	881,500.88
合计	11,436,036.64	8,645,174.85

## (三十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,821,230.99	10,840,689.30
中介机构费用	1,137,757.64	1,200,014.64
折旧费	3,175,857.68	2,790,367.14
业务招待费	460,422.59	218,192.58
无形资产摊销	621,762.96	647,221.77
水电费	402,972.75	447,416.30
差旅费	153,180.36	84,799.09
办公费	412,671.67	477,488.38
采暖费	77,646.97	83,816.04
修理费	665,014.21	118,829.59
其他	1,047,317.37	778,587.36

项目	本期发生额	上期发生额
合计	18,975,835.19	17,687,422.19

## (三十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,320,503.97	6,765,648.98
耗材	6,715,921.28	1,999,015.09
研发小设备及配件	408,853.96	434,609.74
折旧费	421,942.00	297,871.62
其他	19,251.21	
合计	11,886,472.42	9,497,145.43

## (三十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	91,362.04	87,400.63
减：利息收入	5,497,092.00	696,513.48
减：汇兑收益	14,649,547.07	16,869,232.16
手续费支出	249,341.39	405,546.83
合计	-19,805,935.64	-17,072,798.18

## (三十八)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款-土地	140,535.00	140,535.00	与资产相关
企业技术改造专项扶持金-2016 年	77,850.00	77,850.00	与资产相关
涉农区县工业技术改造专项扶持金	15,000.00	15,000.00	与资产相关
企业技术改造专项扶持金-2017 年	33,430.00	33,430.00	与资产相关
企业技术改造专项扶持金-2018 年	41,699.10	41,699.10	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	143,500.00	143,500.00	与资产相关
技术改造第二批扶持	36,899.10	36,899.10	与资产相关
技术改造第二批扶持金第三年	36,899.10	36,899.10	与资产相关
天津智能制造专项资金区及配套资金(留抵退税)		370,000.00	与收益相关
天津智能制造专项资金区及配套资金		130,000.00	与收益相关
吸纳就业困难人员补贴	15,676.00	9,982.20	与收益相关
个税手续费收入	110,879.68	50,026.46	与收益相关
合计	652,367.98	1,085,820.96	

## (三十九)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,012.30	
远期外汇合约收益	11,011,549.62	901,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	7,976,755.31	8,717,258.43
合计	19,014,317.23	9,618,258.43

## (四十)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-19,160,033.53	13,177,194.20
合计	-19,160,033.53	13,177,194.20

## (四十一)信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	286,059.78	508,244.68
其他应收款信用减值损失	6,955.63	-4,547.34
合计	293,015.41	503,697.34

## (四十二)资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	162,857.18	-240,166.36
合计	162,857.18	-240,166.36

## (四十三)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	185,634.71	-57,673.58
合计	185,634.71	-57,673.58

## (四十四)营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	1,667,585.50	1,000,000.00	1,667,585.50
其他	342,898.14	25,747.28	342,898.14
合计	2,010,483.64	1,025,747.28	2,010,483.64

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业、产业发展资金竣工奖励		1,000,000.00	与收益相关
企业、产业发展资金开工奖励款	1,667,585.50		与收益相关
合计	1,667,585.50	1,000,000.00	

## (四十五)营业外支出

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



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	510,000.00	3,122,644.22	510,000.00
非流动资产损坏报废损失	3,290.60		3,290.60
其他支出	6,500.00	4,500.00	6,500.00
合计	519,790.60	3,127,144.22	519,790.60

## (四十六)所得税费用

## 1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	17,994,432.74	19,107,717.41
递延所得税费用	-4,542,401.94	3,609,064.35
合计	13,452,030.80	22,716,781.76

## 2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	58,416,571.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,604,142.97
调整以前期间所得税的影响	63,575.00
非应税收入的影响	-22,211.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,197.71
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	1,878,542.26
加计扣除等其他影响	-3,120,215.24
所得税费用	13,452,030.80

## (四十七)现金流量表

## 1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	10,257,275.95	4,057,652.18
其中：政府补助	1,794,141.18	1,560,008.66
利息收入	5,497,092.00	696,513.48
备用金保证金押金等往来款	302,999.47	1,801,130.04
其他	2,663,043.30	
支付其他与经营活动有关的现金	15,952,709.74	15,509,349.31
其中：银行手续费	249,341.39	405,546.83
付现费用	14,900,488.98	11,242,290.07
备用金保证金押金等往来款	292,879.37	857,612.41
其他	510,000.00	3,003,900.00

## 2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		4,900,167.20
其中：掉期手续费		4,900,167.20

## 3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	2,332,090.73	2,107,838.60
其中：偿还租赁负债	2,213,230.43	2,107,838.60
其他	118,860.30	

## (四十八)现金流量表补充资料

## 1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,964,541.09	65,293,074.11
加：资产减值准备	-162,857.18	240,166.36
信用减值损失	-293,015.41	-503,697.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	25,851,259.18	23,464,156.96
无形资产摊销	621,762.96	647,221.77
长期待摊费用摊销	1,090,017.72	1,002,546.00
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）	-185,634.71	57,673.58
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,290.60	
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）	19,160,033.53	-13,177,194.20
财务费用（收益以“—”号填列）	91,362.04	87,400.63
投资损失（收益以“—”号填列）	-19,014,317.23	-9,618,258.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-230,199.12	314,765.80
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-4,312,202.82	3,294,298.55
存货的减少（增加以“—”号填列）	64,789,641.28	-30,018,465.22
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,795,667.90	12,830,853.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-21,863,506.26	7,058,469.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	103,714,507.77	60,973,011.03
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	343,810,629.30	162,849,739.04

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	346,040,302.79	217,451,425.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,229,673.49	-54,601,686.92

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	343,810,629.30	346,040,302.79
其中：库存现金	11,321.82	8,601.13
可随时用于支付的银行存款	343,799,307.48	346,031,701.66
三、期末现金及现金等价物余额	343,810,629.30	346,040,302.79

## (四十九) 外币货币性项目

项目	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金	27,711,968.46	7.2258	200,241,141.70
其中：美元	27,711,968.46	7.2258	200,241,141.70
应收账款	31,590,133.26	7.2258	228,263,984.91
其中：美元	31,590,133.26	7.2258	228,263,984.91
应付账款	404,550.54	7.2258	2,923,201.29
其中：美元	404,550.54	7.2258	2,923,201.29

## (五十) 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

技术改造第二批扶持金第三年	36,899.10	其他收益	36,899.10
吸纳就业困难人员补贴	15,676.00	其他收益	15,676.00

## 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

### (一) 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
一坪花房(天津)宠物用品有限公司	天津市	天津市	宠物食品及用品批发、零售	100.00%		投资设立

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1.重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
共青城金鯤股权投资合伙企业(有限合伙)	江西省九江市共青城市基金小镇内	江西省九江市共青城市基金小镇内	投资管理	50.00%		权益法

#### 2.重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	13,389,284.40	4,337,164.71
其中：现金和现金等价物	12,408,747.41	3,356,627.72
非流动资产		
资产合计	64,889,284.40	55,837,164.71
流动负债	95.00	0.00
非流动负债		
负债合计	95.00	0.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	64,889,189.40	55,837,164.71
按持股比例计算的净资产份额	32,444,594.70	27,918,582.36
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	36,494,594.65	36,468,582.35
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-70,050.91	-5,401.18
所得税费用		
净利润	46,648.43	-5,560.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 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。本公司报告期内银行借款为固定利率计息，且在报告期内全额偿还，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 2023 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 52.11%。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 2023 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	1 年以上	合计
衍生金融负债	6,602,000.00		6,602,000.00
应付账款	121,638,277.88		121,638,277.88
其他应付款	1,666,169.27		1,666,169.27
租赁负债	2,365,171.86	2,454,994.96	4,820,166.82
金融负债合计	132,271,619.01	2,454,994.96	134,726,613.97

## 九、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
持续的公允价值计量：			480,952,877.74	480,952,877.74
交易性金融资产			408,407,700.00	408,407,700.00
衍生金融资产			3,943,177.74	3,943,177.74
其他非流动金融资产			62,000,000.00	62,000,000.00

项目	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	期末余额
衍生金融负债			6,602,000.00	6,602,000.00

(二) 持续和非持续第二、三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
权益工具投资	62,000,000.00	市场法	不适用	公允价值确定为最新一轮战略投资者投资协议中约定的股权价格
衍生金融资产	3,943,177.74	期权定价模型	波动率	波动率越大，公允价值变动越大
			交易对手信用风险	交易对手信用风险越高，公允价值越低
			自身信用风险	自身信用风险越高，公允价值越低
短期理财产品	408,407,700.00	现金流量折现法	提前偿付率	提前偿付率越高，公允价值越低
			违约概率	违约概率越高，公允价值越低
			违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低
衍生金融负债	6,602,000.00	期权定价模型	波动率	波动率越大，公允价值变动越大
			交易对手信用风险	交易对手信用风险越高，公允价值越低
			自身信用风险	自身信用风险越高，公允价值越低

## 十、关联方关系及其交易

### (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) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
宿迁拓博资产管理合伙企业（有限合伙）	公司持有份额占注册资本 30%，非执行事务合伙人
共青城金鯤股权投资合伙企业（有限合伙）	2022 年 11 月 17 日公司入股，公司持有 50% 的份额，非执行事务合伙人
菏泽开发区乔贝瑞博股权投资合伙企业（有限合伙）	2023 年 3 月 24 日公司入股，公司持有 47.62% 的份额，非执行事务合伙人，公司董事钮蓟京直接持股 9.5238%，且钮蓟京控股的上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
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
菏泽开发区乔贝昱尧股权投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人之一高福忠直接持股 31.25%，公司董事钮蓟京直接持股 8.5938%，且钮蓟京控股的上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
卢俊美	持股比例超过 5% 以上的股东、董事、副总经理
菏泽乔贝盛泰投资管理合伙企业（有限合伙） （曾用名：杭州乔贝盛泰投资管理合伙企业）	报告期内乔贝盛泰及其一致行动人乔贝昭益曾合计持有公司 5% 以上的股份，现持有公司 4.38% 的股份

(有限合伙))	
上海乔贝投资管理合伙企业(有限合伙)一诸暨乔贝昭益创业投资合伙企业(有限合伙)	
钮蓟京	公司董事(截至 2022 年 7 月 12 日任职结束)
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
崔连荣	公司董事
郝艳林	公司董事、副总经理
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
韩志红	公司董事
江曼霞	公司独立董事(截至 2022 年 7 月 12 日任职结束)
王春杰	公司监事会主席、职工代表监事(截至 2022 年 7 月 12 日任职结束)
张健	公司监事会主席
张国荣	公司监事
杨子震	公司职工代表监事
雄县盛嘉房地产开发有限公司	公司股东、董事、副总经理卢俊美、高健持股比例分别为 3.33%、3.33%的企业,且卢俊美担任监事的企业
天津盛霖企业管理合伙企业(有限合伙)	公司股东、董事、高级管理人员周丽娜担任执行事务合伙人的企业
天津恒汇联合会计师事务所(普通合伙)	公司独立董事阎鹏持股 40%的企业
德萱(天津)科技发展有限公司	公司独立董事阎鹏主要亲属控制的企业
天津嘉萱智财云科技有限公司	公司独立董事阎鹏主要亲属控制,且阎鹏担任执行董事兼经理的企业
天津鹏萱汇智信息技术有限公司	公司独立董事阎鹏控制的企业
北京丝绸时代投资管理有限公司	公司独立董事张晓宇担任经理、执行董事的企业
天津市烁金建筑工程有限公司	公司监事杨子震(2022 年 7 月 12 日起任职)控制并担任执行董事兼经理的企业
北京荷牧生物科技有限公司	公司直接持股 8.8742%,公司董事高福忠持股 2.9139%,公司董事卢俊美持股 1.4570%
杭州第四纪资产管理有限公司	公司董事钮蓟京持股 70.00%并担任执行董事兼总经理的企业
上海乔贝投资管理合伙企业(有限合伙)	公司董事钮蓟京直接持股 92.08%,且其控股企业杭州第四纪资产管理有限公司担任执行事务合伙人的企业
三亚乔旭企业管理合伙企业(有限合伙)(曾用名:上海乔旭企业管理合伙企业(有限合伙))	公司董事钮蓟京直接持股 99.9%,且钮蓟京控股的企业海南乔贝投资有限公司担任执行事务合伙人的企业
海南乔贝投资有限公司	公司董事钮蓟京直接持股 90%并担任执行董事兼总经理的企业



上海燕语京湖科技合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京直接持股 60%的企业
A-cap Resources Ltd.	公司董事钮蓟京担任董事的企业
香港乔贝有限公司	公司董事钮蓟京持股 42.21% 并担任董事的企业
扬州纳力新材料科技有限公司	公司董事钮蓟京持股 7.15% 并担任董事的企业
浙江微能科技有限公司	公司董事钮蓟京持股 0.46% 并担任董事的企业
上海鑫湾生物科技有限公司	公司董事钮蓟京持股 6.25% 并担任董事的企业
江阴纳力新材料科技有限公司	公司董事钮蓟京任董事的企业
诸暨乔贝昭益创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
上海乔也企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
上海纳克润滑技术有限公司	公司董事钮蓟京直接持股 0.93%，且钮蓟京控股的上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
江苏盛安传动股份公司	公司董事钮蓟京直接持股 4.41%，且钮蓟京控股的上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
江西正拓新能源科技股份有限公司	公司董事钮蓟京直接持股 1.13%，且钮蓟京控股的上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
南通扬子碳素股份有限公司	公司董事钮蓟京直接持股 0.15%，且钮蓟京控股的上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
菏泽乔贝盛益投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
杭州乔贝盛誉投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
杭州乔贝盛邺投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
杭州乔贝盛孚投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
杭州乔贝盛嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
杭州乔贝雅利投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
杭州乔贝嘉懿投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
诸暨乔贝卓焯创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
诸暨乔贝嘉盛创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
诸暨乔贝睿辰创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
诸暨乔贝听弘创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
菏泽乔贝公卫创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业

菏泽乔贝京钰创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京直接持有 49.48% 的合伙份额，且钮蓟京控股的企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
菏泽乔贝京煦创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股的企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
诸暨乔贝瑞京创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京直接持股 31.61%，且钮蓟京控股的企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
菏泽乔贝京瑞创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股的企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
诸暨乔贝瑞舜创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股的企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
菏泽乔贝京珩创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股的企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
菏泽乔贝京宸创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京直接持有 54.8196%，且钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
菏泽乔贝京霄股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京直接持有 43.01%，且钮蓟京控股的企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
菏泽乔贝京皓创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股的企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
菏泽开发区乔贝瑞铭股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京直接持有 18.18%，且公司董事钮蓟京控股的企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
菏泽开发区乔贝奥泉股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京直接持有 38.10%，且钮蓟京控股的企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
诸暨乔贝瑞奕创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京直接持有 99.5%，且蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
菏泽开发区乔贝瑞元股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股的企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
菏泽开发区乔贝瑞昱股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京直接持股 34.375%，且钮蓟京控股的上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
菏泽开发区乔贝盐南股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京控股企业上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
菏泽开发区乔贝瑞越股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京直接持股 44.44%，且钮蓟京控股的上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业
菏泽开发区乔贝瑞昕股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事钮蓟京直接持股 4.44%，且钮蓟京控股的上海乔贝投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业

注：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。

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
寰球（天津）科技有限公司	本公司	厂房		209,487.63

## 2.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,248,962.20	1,120,101.32

## 十一、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至 2023 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 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

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

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出口	586,616,401.59	504,182,600.40	701,557,050.78	615,408,174.89
内销	40,459,009.93	39,382,020.60	29,285,557.21	27,855,112.56
合计	627,075,411.52	543,564,621.00	730,842,607.99	643,263,287.45

## 十四、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	期末余额			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	237,084,883.18	100.00	3,048,697.50	1.29
其中：组合 1：境外客户	229,436,488.22	96.78	46,639.41	0.02
组合 2：境内客户	6,238,927.46	2.63	3,002,058.09	48.12

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合 3: 合并范围内关联方	1,409,467.50	0.59		
合计	237,084,883.18	100.00	3,048,697.50	1.29

续

类别	期初余额			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	237,969,136.68	100.00	3,017,580.70	1.27
其中: 组合 1: 境外客户	231,640,750.82	97.34	46,328.15	0.02
组合 2: 境内客户	6,328,385.86	2.66	2,971,252.55	46.95
合计	237,969,136.68	100.00	3,017,580.70	1.27

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 组合 1: 应收外销客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	229,432,079.61	0.02	45,886.42	231,640,750.82	0.02	46,328.15
1 至 2 年(含 2 年)	4,408.61	17.08	752.99			
合计	229,436,488.22	0.02	46,639.41	231,640,750.82	0.02	46,328.15

## 组合 2: 应收内销客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	3,183,373.21	3.59	114,283.10	3,262,200.86	3.59	117,113.01
1 至 2 年(含 2 年)	187,122.84	39.34	73,614.13	265,185.32	39.34	104,323.90
2 至 3 年(含 3 年)	234,025.64	76.81	179,755.09	220,715.98	76.81	169,531.94
3 至 4 年(含 4 年)	126,008.94	100.00	126,008.94	1,499,669.20	100.00	1,499,669.20
4 至 5 年(含 5 年)	2,508,396.83	100.00	2,508,396.83	1,080,614.50	100.00	1,080,614.50
合计	6,238,927.46	48.12	3,002,058.09	6,328,385.86	46.95	2,971,252.55

## 组合 3: 应收合并范围内关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	1,409,467.50					
合计	1,409,467.50					

## 2. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	234,024,920.32
1 至 2 年	191,531.45
2 至 3 年	234,025.64
3 年以上	2,634,405.77
3 至 4 年	126,008.94
4 至 5 年	2,508,396.83
合计	237,084,883.18

## 3. 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	其他变动	
组合计提	3,017,580.70	31,116.80				3,048,697.50
合计	3,017,580.70	31,116.80				3,048,697.50

## 4. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位一	39,030,234.28	16.46	7,806.05
单位二	28,184,807.06	11.89	5,636.96
单位三	26,739,377.54	11.28	5,347.88
单位四	21,199,603.80	8.94	4,239.92
单位五	17,930,135.45	7.56	3,586.03
合计	133,084,158.13	56.13	26,616.84

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	888,305,162.31	851,442,842.37
减：坏账准备	48,204.88	48,815.52
合计	888,256,957.43	851,394,026.85

## 其他应收款项

## 1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	885,894,918.07	849,002,066.17
备用金	243,454.19	122,802.03
保证金	380,000.00	474,152.73
押金	879,035.00	929,938.00
其他	907,755.05	913,883.44
合计	888,305,162.31	851,442,842.37

## 2.按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	188,077,375.35
1至2年	52,082,795.69
2至3年	647,883,491.27
3年以上	261,500.00
3至4年	115,000.00
4至5年	30,000.00
5年以上	116,500.00
合计	888,305,162.31

## 3.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)	
期初余额	48,815.52			48,815.52
本期计提	-610.64			-610.64
期末余额	48,204.88			48,204.88

## 4.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	其他变动	
第一阶段	48,815.52	-610.64				48,204.88
合计	48,815.52	-610.64				48,204.88

## 5.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	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	往来款	885,894,918.07	1年以内 186,171,728.11元; 1-2年 51,956,795.69元; 2-3年 647,766,394.27元	99.73	
单位二	押金	703,058.00	1-2年	0.08	14,061.16
单位三	备用金	203,419.60	1年以内	0.02	4,068.39
单位四	保证金	169,000.00	1-2年 50,000.00元; 2-3年 4,000.00元; 3-4年 75,000.00元; 5年以上 40,000.00元	0.02	3,380.00
单位五	押金	109,097.00	2-3年	0.01	2,181.94
合计		887,079,492.67		99.86	23,691.49

## (三) 长期股权投资

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	53,611,000.00		53,611,000.00	53,611,000.00		53,611,000.00
对联营、合营企业投资	36,494,594.65		36,494,594.65	36,468,582.35		36,468,582.35
合计	90,105,594.65		90,105,594.65	90,079,582.35		90,079,582.35

## 1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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		
一坪花房(天津)宠物用品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	53,611,000.00			53,611,000.00		

## 2.对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业	36,468,582.35			26,012.30	
其中：共青城金鯤股权投资合伙企业（有限合伙）	36,468,582.35			26,012.30	
合计	36,468,582.35			26,012.30	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					36,494,594.65	
其中：共青城金鯤股权投资合伙企业（有限合伙）					36,494,594.65	
合计					36,494,594.65	

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	597,360,141.88	522,699,841.21	711,745,396.13	617,717,153.82
1.宠物一次性卫生护理用品	589,850,977.38	516,737,342.89	700,644,518.12	609,412,297.10
①宠物垫	545,571,169.20	490,743,173.56	645,927,971.14	579,244,407.30
②宠物尿裤	41,365,175.96	24,003,607.42	51,664,511.75	28,131,427.83
③其他宠物一次性卫生护理用品	2,914,632.22	1,990,561.91	3,052,035.23	2,036,461.97
2.个人一次性卫生护理用品	7,509,164.50	5,962,498.32	11,100,878.01	8,304,856.72
①护理垫	4,620,955.71	3,759,005.07	8,108,034.99	5,923,334.98

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
②其他个人一次性卫生护理用品	2,888,208.79	2,203,493.25	2,992,843.02	2,381,521.74
二、其他业务小计	33,911,551.42	33,282,265.37	222,796.87	56,547.20
①材料、边料销售	33,786,688.51	33,282,265.37	138,292.57	56,547.20
②其他	124,862.91		84,504.30	
合计	631,271,693.30	555,982,106.58	711,968,193.00	617,773,701.02

注：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 2,156,818.89 元，预计将于 2023 年度全部确认收入。

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,012.30	
远期外汇合约收益	11,011,549.62	
理财产品收益	5,022,351.06	6,636,195.67
合计	16,059,912.98	6,636,195.67

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	185,634.71	
2. 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）	2,319,953.48	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	7,762,304.08	
4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-7,934,032.68	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,880.16	
6. 所得税影响额	-545,744.86	
合计	1,637,234.57	

### (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	2.48%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.23	0.23



（本页无正文，为《天津市依依卫生用品股份有限公司 2023 年半年度财务报告》之签字盖章页）

法定代表人： \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人： \_\_\_\_\_

会计机构负责人： \_\_\_\_\_

天津市依依卫生用品股份有限公司

2023 年 8 月 24 日