

可靠!

2023年半年度报告

杭州可靠护理用品股份有限公司
Hangzhou Coco Healthcare Products Co., Ltd.



2023.08

WWW.COCOHEALTHCARE.COM

2023 年半年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人金利伟、主管会计工作负责人徐鸣及会计机构负责人(会计主管人员)丁健健声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在生产经营过程中可能面临的风险因素具体内容，请参见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	02
第二节 公司简介和主要财务指标	07
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	29
第五节 环境和社会责任	30
第六节 重要事项	31
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	41
第九节 债券相关情况	42
第十节 财务报告	43

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务会计报表。

二、报告期内在巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文及摘要文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
可靠股份、本公司、公司	指	杭州可靠护理用品股份有限公司
杭州可艾公司	指	杭州可艾个人护理用品有限公司，可靠股份控股子公司
可靠福祉公司	指	可靠福祉（杭州）科技有限公司，可靠股份全资子公司
可芯美登公司	指	杭州可芯美登材料科技有限公司，可靠股份控股子公司
可心护理公司	指	杭州可心护理用品有限公司，可靠股份全资子公司
可睿护理公司	指	杭州可睿护理用品销售有限公司，可靠股份全资子公司
杭州可名公司	指	杭州可名母婴用品有限公司，可靠福祉公司全资子公司
卓丰控股公司	指	卓丰控股（亚洲）有限公司，可靠股份全资子公司
杭州可道企业	指	杭州可道股权投资合伙企业（有限合伙），可靠股份持有 99.01% 的份额
北京伊舒雅公司	指	北京伊舒雅医疗科技有限公司，可靠股份参股公司
广西杭港公司	指	广西杭港材料科技有限公司，可靠股份参股公司
唯艾诺	指	杭州唯艾诺投资合伙企业（有限合伙），公司的员工控股平台
唯艾诺贰号	指	杭州唯艾诺贰号企业管理合伙企业（有限合伙），公司的员工控股平台
唯艾诺叁号	指	杭州唯艾诺叁号企业管理合伙企业（有限合伙），公司的员工控股平台
Cherish Star	指	Cherish Star (HK) Limited，里昂证券亚太恒富资本管理的股权投资基金，本公司股东
Gracious Star	指	Gracious Star (HK) Limited，里昂证券亚太恒富资本管理的股权投资基金，本公司股东
健合中国公司	指	健合（中国）有限公司，曾用名“广州市合生元生物制品有限公司”
健合香港公司	指	健合香港有限公司（HEALTH AND HAPPINESS (H&H) HONG KONG LIMITED），曾用名“合生元香港有限公司（BIOSTIME HONG KONG LIMITED）”，H&H 国际控股 100% 间接控制的企业，杭州可艾公司的第二大股东（目前持股 20%）
杜迪公司	指	广州杜迪婴幼儿护理用品有限公司（原名广州葆艾婴幼儿护理用品有限公司）
菲律宾 JS	指	JS UNITRADE MERCHANDISE, INC，菲律宾知名一次性卫生用品销售商
PACKWOOD	指	PACKWOOD ENTERPRISES LIMITED，菲律宾 JS 同一控制下的对外投资和经营主体
侨资有限公司	指	杭州侨资纸业有限公司，系公司的前身
侨治公司	指	杭州侨治投资有限公司（曾用名：浙江侨治投资有限公司），控股股东、实际控制人金利伟全资拥有的公司
迎阳无纺机械	指	江苏迎阳无纺机械有限公司

上海栈道私募基金管理有限公司	指	上海栈道私募基金管理有限公司
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
生活用纸委员会	指	中国造纸协会生活用纸专业委员会
KA 模式	指	国际性的连锁超市和大卖场销售模式
董事会	指	杭州可靠护理用品股份有限公司董事会
股东大会	指	杭州可靠护理用品股份有限公司股东大会
监事会	指	杭州可靠护理用品股份有限公司监事会
公司章程	指	杭州可靠护理用品股份有限公司章程
本报告期、报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
本期末、报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
上期末	指	2022 年 6 月 30 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	可靠股份	股票代码	301009
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	杭州可靠护理用品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	可靠股份		
公司的外文名称（如有）	Hangzhou COCO Healthcare Products Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Coco Healthcare		
公司的法定代表人	金利伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王万元	
联系地址	浙江省杭州市临安区锦城街道（城西工业园）花桥路 2 号	
电话	0571-63702088	
传真	0571-63702088	
电子信箱	coco-ir@cocohealthcare.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	562,599,153.87	576,126,971.60	-2.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,886,097.06	554,914.39	3,844.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,120,416.49	-2,817,914.70	849.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	99,559,382.99	-3,444,912.44	2,990.04%
基本每股收益（元/股）	0.0805	0.0020	3,925.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0805	0.0020	3,925.00%
加权平均净资产收益率	1.61%	0.04%	1.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,935,922,012.23	1,948,631,068.52	-0.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,374,434,245.09	1,352,555,208.32	1.62%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-345,754.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,553,808.85	
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、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	-2,153,929.36	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	55,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,487.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	90,721.94	
减：所得税影响额	44,010.65	
少数股东权益影响额（税后）	160,668.34	
合计	765,680.57	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还 90,721.94 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）所属行业发展情况及公司行业地位

在 2023 年，中国养老产业迎来良好发展态势，作为全球最大的养老服务提供者，中国养老服务行业规模将突破 100 万亿元。此外，围绕老年人行动困难、生活自理能力下降、心理变化特点、生活技能受损问题，中国将推进养老服务业与医疗卫生分离，启动养老保障体系的整体改革。在 2023 年，养老服务投入将大大增加，包括社会养老保险、公共养老服务体系、社区养老服务、养老机构等，以及相应的家庭养老服务，以应对老年人日益增多的养老需求。

近年来，随着国内经济社会发展遭遇国内外多重超预期因素冲击，风险挑战前所未有。国内一次性卫生用品（包括吸收性卫生用品和擦拭巾）行业市场发展放缓。2022 年，成人失禁用品销售额呈现两位数增长，净出口额大增，国内消费量和市场规模增速放缓。其中成人纸尿裤产量较上年微增，主要原因系 2022 年成人纸尿裤的出口量、价齐增，且平均出厂价有所降低所致。护理垫产量增长明显，国内市场部分生产商新增产线、扩大产能，加大了生产力度，国内消费量和市场规模继续呈现增长态势。成人纸尿裤的整体平均出厂价基本与上一年持平，消费量和市场规模有所增长，但整体体量不大。

成人失禁用品市场中，轻度失禁用品在 2022 年增加了一些新晋的跨国公司和国产品牌，部分生产企业开始逐步增设此类用品的产销，且大多数集中于线上渠道销售，线下渠道相对销售较少。根据调研数据显示，2022 年轻度失禁用品产量下降，主要是受到出口量减少的影响所致，另外部分产品上一年度的库存尚未完全消化。然而，国内市场中的消费量和市场规模明显提升，相信随着今后加大对国内消费者的产品教育，轻度失禁用品将迎来一定增长，解决由于疾病、手术、创伤等因素造成的轻度失禁症状人群的生活困扰，满足他们在特殊时期的呵护需求。

中国社会随着老龄化程度的加快，对成人失禁用品市场的影响愈发明显，加之随着国民经济水平的提升、卫生意识的增强，以及居民对此类产品的消费观念变化等因素影响，都促进了成人失禁用品的发展。随着成人失禁用品的发展，部分卫生用品生产企业开始开拓成人失禁用品领域，加大生产投入和市场培育，但是国内居民的传统消费观念、羞赧心理以及社会环境等因素的影响仍然存在，生产商面临着改变消费者认知的瓶颈，未来在消费者宣传教育和正确的产品选购方面依旧有进一步提升的空间。

公司在行业内具有较高的知名度和行业地位。凭借多年的科研优势和积累的行业经验，公司已经成为行业内标准化的领导者之一。公司参与起草了《纸尿裤》国家标准（GB/T28004-2021）、《医

护级婴儿纸尿裤》团体标准（T/NAHIEM 001—2022）、《医护级成人纸尿裤》团体标准（T/NAHIEM 002—2022）、《成人纸尿裤》（T/ZZB 0645—2018）浙江制造团体标准等多项标准。根据生活用纸委员会发布的《生活用纸和卫生用品行业年度报告》，截至 2022 年末，“可靠”品牌在国内成人失禁用品生产商和品牌中综合排名蝉联第一（主要按销售额指标综合排序）。同时“可靠”品牌连续多年蝉联电商平台单品类全网销售冠军，在市场具有较大影响力。截至 2023 年 6 月末，公司获得“全省第三批外贸一体化‘领跑者’企业”“2023 年度中国卫生用品行业匠心产品”“2023 年康养行业领军企业”等荣誉称号。

（二）公司主要业务及产品

公司主要从事一次性卫生用品的设计、研发、生产和销售，产品包括成人失禁用品、婴儿护理用品和宠物卫生用品等。公司始终坚持采用“自主品牌+ODM 业务”双轮驱动的发展模式，近年来逐渐将发展中心转移至成人失禁用品，并由制造型企业逐步向品牌型企业转型升级。

在自主品牌领域，公司深耕成人失禁用品领域，产品包括成人纸尿裤、成人拉拉裤、成人尿片、护理垫、产妇巾、经期裤、吸水巾、安心裤等系列产品，拥有“可靠”“吸收宝”“安护士”“己致”等品牌，产品品类丰富，覆盖高、中、低各个市场定位，在同类市场竞争中处于领先地位，品牌认可度不断提高。报告期内，公司推出“吸收宝”活力裤新产品，其更薄、更轻盈、更贴身的专业设计专为活动自如的中度失禁人群日常出行活动打造。

在 ODM 业务领域，公司致力于精品制造和高端制造，充分利用深耕行业二十余年的技术积累和行业洞见优势，与国内外诸多知名婴儿护理用品品牌商建立起了深度紧密的合作模式，为品牌商提供全面的解决方案。

目前，公司自主品牌的主要产品如下表所示：

品牌	品牌介绍	主要产品示例
可靠!	公司在成人失禁用品领域的高端自有品牌，拥有成人纸尿裤、拉拉裤、尿片、护理垫、妇婴两用巾、医用护理垫等多种产品和型号。同时，公司分别专为亚洲女性和男性设计开发轻失禁护理高端产品——隐形吸水巾、男士专用吸水垫。	
	公司为拓展医院、养老机构等特通渠道，开发了一类医疗器械、医护级系列产品及医养专供系列产品。	

	针对中老年人群皮肤特点开发了专业成人健康护理产品，满足每日皮肤清洁护理，洗澡以及如厕护理等需求，颠覆传统清洁模式，提高老人生活质量。	
	公司在成人失禁用品领域的精品自有品牌，拥有成人纸尿裤、拉拉裤、护理垫、纸尿裤等多种产品和型号。	
	公司在一次性卫生用品领域的大众自有品牌，主要为成人失禁用品。	
	可靠女性健康护理系列，公司以“知己所爱 悦己而行”作为核心理念，聚焦 25-40 岁+女性人群，2022 年正式推出首个专注女性健康护理的产品系列，主要产品为安心裤和卫生巾。	

（三）公司主要经营模式

1、生产模式

公司产品以自主生产为主，按照业务模式的区别，可以分为自主品牌生产和 ODM 生产。对于自主品牌产品，公司主要采取 MTS（备货型生产）；对于 ODM 业务，公司主要采取 MTO（订单型生产）。生产管理部门根据需求计划、安全库存标准或销售订单等因素，结合设备产能及状态制定车间生产计划，并下达车间，同时导入 ERP 系统生成物料需求清单，仓库根据需求清单备料，生产部门根据生产计划向仓库领用原材料后有序生产。

在生产过程中，品质管理部会持续对产品进行检验，主要包括开机后的首件检验以及生产计划实施过程中的在线检验、实验室理化性能检验等，在此过程中如果未能通过检验，将停机整改后再开机生产。每一班次的产品生产完毕后，还要经过对成品的抽样检验，合格后方可入库。同时为保障产品卫生安全，品质管理部对生产环境、人手、产品接触面、产品等进行周期性微生物检验。

2、销售模式

公司通过多种渠道实现销售，自主品牌业务以成人纸尿裤系列产品为主，ODM 业务以婴儿纸尿裤系

列产品和宠物护理用品系列产品为主。其中，自主品牌业务主要销售模式可分为经销商模式、直营零售模式、KA 模式和线上销售模式。其中，公司选择地区信誉度高、分销实力强、内部管理完善并且认可公司经营理念的经销商签署年度经销合同加速扩展，提高品牌知名度；通过与零售终端如重点医院周边的店铺、养老院、品牌连锁店等建立业务合作关系，实现直营零售模式；通过与大润发、沃尔玛、物美等国内外知名大型连锁超市和大卖场实现 KA 直营模式；通过在天猫、京东、拼多多等平台采取电商平台直营或线上分销模式进行线上销售，同时，公司将进一步拓展新兴渠道，包括抖音、快手以及其他垂直平台，以实现更大的市场覆盖和业务增长。

3、采购模式

公司拥有完善的采购管理制度，根据销售计划、生产计划和物料需求计划以及原材料库存情况等因素，采购部门经过严格的采购需求分析和市场行情分析后，制定合理的采购计划执行。采购以生产用主辅料为主，主要为绒毛浆、高分子、无纺布、底膜、胶、纸箱和包装袋等。公司坚持与品牌供应商合作，拥有一批稳定而质优的供应商，确保产品质量的可靠性和供应的稳定性。通常情况下，公司与供应商签订年度框架协议，就合作方向及年度合作安排进行约定，具体的采购合同则会另行签订。根据生产厂商的分布不同，公司从境内外采购所需原料，其中生产用原材料绒毛浆、高分子既从境外采购，也从境内采购；其余原材料主要从境内采购。

（四）公司主要的业绩驱动因素

1、人口结构与社会发展驱动因素

据国家统计局发布的《2022 年国民经济和社会发展统计公报》，60 岁及以上人口 28,004 万人，占全国人口的 19.8%，其中 65 岁及以上人口 20,978 万人，占全国人口的 14.9%。随着老龄化程度日益加剧，老年疾病患者数量也持续增长，中风、痴呆、糖尿病、前列腺疾病、膀胱疾病等造成的尿失禁或者行动不便，都为成人失禁用品创造了巨大的市场需求。

伴随着中国社会老龄化的加速和中国家庭消费升级的大趋势，中国成人纸尿裤行业的市场空间、竞争格局、产品形态、用户需求等各方面都在发生快速变化。在国民经济和人均可支配收入水平的不断提高之下，对养老服务需求会持续上升，城市化进程加快也可以推进我国养老服务优化升级。未来老龄化程度的进一步加剧，将为成人失禁用品市场创造更多的需求。

2、政策驱动因素

在国家大力推进养老体系建设的宏观环境下，相关政策和规划的积极出台，为成人纸尿裤行业提供良好的市场发展环境和政策支持。2023 年 5 月 12 日，民政部办公厅、财政部办公厅发布了《关于开展 2023 年居家和社区基本养老服务提升行动项目申报和组织实施工作的通知》，中央财政通过继续安排

中央专项彩票公益金，面向经济困难的失能部分失能老年人建设 10 万张家庭养老床位、提供 20 万人次居家养老上门服务。发挥项目示范带动作用，引导更多专业优质资源投入居家和社区基本养老服务，鼓励在设施建设、机构培育、人才培养、服务创新等方面积极探索，形成可复制可推广的居家和社区养老服务有效模式，建立健全居家和社区基本养老服务高质量发展制度机制。

2023 年 5 月 21 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于推进基本养老服务体系建设建设的意见》，提出基本养老服务应实现老有所养、老有所依必需的基础性、普惠性、兜底性服务，包括物质帮助、照护服务、关爱服务等内容。基本养老服务的对象、内容、标准等根据经济社会发展动态调整，“十四五”时期重点聚焦老年人面临家庭和个人难以应对的失能、残疾、无人照顾等困难时的基本养老服务需求。

二、核心竞争力分析

（一）持续提升的品牌力

公司十分重视对品牌资产的投入。自成立以来，凭借较强的研发创新能力、先进的生产设备和技术、严格的质量控制体系，公司的产品逐渐获得消费者的青睐，在市场上建立了良好的品牌形象，逐步实现了从产品营销到品牌营销的转变，并且积累了一定规模和品牌忠诚度的用户群体。通过前期与上海华与华营销咨询有限公司开展的品牌升级规划，在全力打造“活力老人”理念的同时，公司加强线上和线下消费者的互动和沟通，多措并举持续不断提升品牌影响力。目前，公司已成为中国成人失禁用品领导者。

（二）专业高效的管理团队

公司成立至今，坚持实施“人才兴企”战略，打造了一支在技术研发、生产管理和市场销售方面经验丰富的经营管理团队，对行业和市场具有敏锐的洞察力，能够准确把握行业趋势变化和政策动向，在复杂激烈的商业竞争中能够合理决策并有效实施。并且，在内部培养员工的同时也加大外部人才引进力度，壮大管理团队，提升公司的运营效率。公司也积极引进优质培训学习资源，内部组织不同类型、主题的培训活动。同时，建立了完善的经营管理架构、激励政策及晋升机制，充分调动员工积极性，创建了专业而稳健的管理团队。

（三）不断加强的研发能力

公司拥有省级企业研究院，凭借多年的科研优势和积累的行业经验，公司已成为行业内标准化的领导者之一，参与或负责了多个科研项目，是医护级卫生用品标准课题组组员单位，参与起草《纸尿裤》国家标准（GB/T28004-2021）等国家、浙江标准 10 余项。公司研发团队经验丰富，拥有坚实的研发基础和强大的研发能力，持续进行产品创新。团队通过自主研发等方式积累了多项核心技术，并已成功应用于产品生产。截至 2023 年 6 月 30 日，公司共拥有有效专利 264 项专利，其中发明专利 55 项，研发

能力突出，被评为国家知识产权示范企业、浙江省创新企业百强、工业和信息化部第二批专精特新“小巨人”企业。

（四）优化丰富的产品结构

得益于持续的研发投入，在自主品牌领域，公司现已形成品类丰富、产品结构优良且具有良好市场前景的产品梯队。并且公司不断对产品结构进行优化调整，加大中高端产品的研发和营销拓展力度，满足用户逐步升级的消费理念。2023 年，“可靠 COCO”被浙江省商务厅评为“浙江出口名牌”；公司产品被中国造纸学会评为“2023 年度中国卫生用品行业匠心产品”；公司入选浙江省民政厅发布的“2023 年康养行业领军企业”名单，是成人失禁护理用品领域唯一入选企业。在重点发力中重度失禁市场的同时，针对不断觉醒的轻度失禁群体消费意识，公司推出了专为亚洲女性设计的轻度失禁用品隐形吸水巾和隐形出行裤，并推出了专业男士吸水巾等，进一步扩展了产品品类，带动自主品牌业务的发展。

（五）深耕细作的客户优势

在 ODM 领域，公司为品牌商客户提供全系列服务，在深度了解行业发展趋势和客户需求的基础上，注重与客户的战略性共赢。多年来，公司通过不断优化产品解决方案，在行业内树立了良好的口碑，维系了一批稳定的优质 ODM 客户，使得公司在行业内具有较强的客户优势。

（六）专业化的生产能力和质量控制

公司拥有完善的生产运营管理系统和信息管理系统，并且建立了质量追溯体系，实行标准化的生产和管理，且具备先进的生产设备和工艺技术，并在生产效率、成本控制、供货时效等方面形成了自身优势。公司一直以来追求产品品质的持续提升，始终将产品质量视为企业生存和发展的生命线。公司已通过 ISO 国际质量管理体系认证，建立了覆盖采购、生产、仓储、运输等环节在内的全面质量控制体系，在采购、生产及仓储活动中严格按照相关标准进行质量检测和生产管理。公司先后被认证或评选为医护级产品标准示范企业、全国百佳质量诚信标杆企业等。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	562,599,153.87	576,126,971.60	-2.35%	主要系本报告期婴儿用品收入下降，产品结构发生变化所致

营业成本	464,068,174.15	505,938,027.07	-8.28%	主要系本报告期材料成本下降及海运费用下降影响
销售费用	43,265,295.88	49,775,326.86	-13.08%	主要系本报告期销售人员结构调整,提高人员产出效率所致
管理费用	15,322,479.76	15,450,451.43	-0.83%	
财务费用	-19,783,780.41	-21,288,590.45	7.07%	主要系本报告期资金收益及汇兑损益收益下降所致
所得税费用	1,591,766.94	-2,775,521.15	157.35%	主要系本报告期利润上升所致
研发投入	21,986,078.44	25,097,988.20	-12.40%	
经营活动产生的现金流量净额	99,559,382.99	-3,444,912.44	2,990.04%	主要系本报告期利润提升和收回货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-42,534,504.70	-66,496,565.52	36.04%	主要系本报告期固定资产投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-11,694,377.40	-19,030,200.00	38.55%	主要系上年同期分配股利所致
现金及现金等价物净增加额	47,613,427.73	-87,077,437.41	154.68%	主要系本报告期利润影响和固定资产投资减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
成人失禁用品	289,750,452.83	245,033,326.83	15.43%	16.21%	14.70%	1.11%
婴儿护理用品	207,610,591.28	166,854,354.41	19.63%	-23.38%	-31.82%	9.95%
宠物卫生用品	45,984,776.67	39,233,650.04	14.68%	4.12%	-12.04%	15.68%
其他产品	19,253,333.09	12,946,842.87	32.76%	64.92%	333.89%	-41.68%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-142,480.00	-0.62%	主要系本报告期新增长期股权投资亏损所致	否

公允价值变动损益	-2,153,929.36	-9.41%	主要系本报告期以公允价值计量的远期结售汇暂时性亏损所致	否
资产减值	-10,812,878.05	-47.26%	主要系本报告期计提资产减值所致	否
营业外收入	142,611.25	0.62%	主要系非流动资产处置收益所致	否
营业外支出	717,716.53	3.14%	主要系非流动资产处置和对外捐赠所致	否
其他收益	3,644,530.79	15.93%	主要系收到的与资产相关和收益相关的政府补助	计入递延收益的与资产相关的政府补助在摊销期内具有可持续性，其它收益不具有可持续性。

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	762,779,814.04	39.40%	689,463,491.78	35.38%	4.02%	主要系本报告期收回货款增加所致
应收账款	226,588,124.46	11.70%	263,898,556.65	13.54%	-1.84%	主要系本报告期收回货款所致
存货	117,038,016.18	6.05%	182,415,656.34	9.36%	-3.31%	主要系本报告期加强存货管理提高存货周转率所致
长期股权投资	6,457,520.00	0.33%			0.33%	主要系本报告期新增广西杭港股权投资所致
固定资产	564,099,865.67	29.14%	571,891,953.84	29.35%	-0.21%	无重大变动
在建工程	103,802,838.40	5.36%	93,890,890.41	4.82%	0.54%	主要系本报告期立库项目投入增加所致
使用权资产	15,909,603.51	0.82%	4,631,523.47	0.24%	0.58%	主要系本报告期新增租赁办公场所所致
合同负债	3,239,667.80	0.17%	7,049,984.18	0.36%	-0.19%	主要系本报告期合同负债转收入确认所致
租赁负债	13,349,983.83	0.69%	3,287,215.17	0.17%	0.52%	主要系本报告期新增租赁办公场所所致
交易性金融负债	2,153,929.36	0.11%			0.11%	主要系本报告期以公允价值计量的远期结售汇暂时性亏损所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	250,000.00							250,000.00
金融资产小计	250,000.00							250,000.00
上述合计	250,000.00							250,000.00
金融负债	0.00	-2,153,929.36						2,153,929.36

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值（元）	受限原因
货币资金	63,822,553.00	定期存款及承兑保证金
固定资产	124,536,697.57	抵押担保
无形资产	37,557,588.38	抵押担保
合计	225,916,838.95	

期末银行存款中应收利息 1,889,614.45 元，不属于现金及现金等价物；银行存款中定期存单质押 30,000,000.00 元、其他货币资金中票据保证金存款 33,822,553.00 元，均使用受限。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况□适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**□适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**□适用 不适用**5、募集资金使用情况**适用 □不适用**(1) 募集资金总体使用情况**适用 □不适用

单位：万元

募集资金总额	76,155.48
报告期投入募集资金总额	13,938.69
已累计投入募集资金总额	48,820.74
报告期内变更用途的募集资金总额	11,425
累计变更用途的募集资金总额	11,425
累计变更用途的募集资金总额比例	15.00%

募集资金总体使用情况说明**(一) 实际募集资金金额和资金到账时间**

根据中国证券监督管理委员会《关于同意杭州可靠护理用品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕1630号），本公司由主承销商国泰君安证券股份有限公司采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售A股股份或非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票6,797.00万股，发行价为每股人民币12.54元，共计募集资金85,234.38万元，坐扣承销和保荐费用5,833.39万元后的募集资金为79,400.99万元，已由主承销商国泰君安证券股份有限公司于2021年6月10日汇入本公司募集资金监管账户。另减除保荐费、审计及验资费用、律师费用、信息披露费用、发行手续费等其他发行费用（不含税）3,245.51万元后，公司本次募集资金净额为76,155.48万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕294号）。

(二) 募集资金使用和结余情况

单位：万元

项 目	序号	金 额
募集资金净额	A	76,155.48
截至期初累计发生额	项目投入	34,882.05
	利息收入净额	2,428.59

本期发生额	项目投入	C1	13,938.69
	利息收入净额	C2	692.78
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	48,820.74
	利息收入净额	D2=B2+C2	3,121.37
应结余募集资金		E=A-D1+D2	30,456.11
实际结余募集资金		F	30,456.11
其中：存放募集资金专户余额		F1	656.11
尚未归还的现金管理余额		F2	29,800.00
差异		G=E-F	0.00

截至 2023 年 06 月 30 日，公司累计已使用募集资金 48,820.74 万元，利息收入净额 3,121.37 万元。尚未使用的募集资金总额 30,456.11 万元，其中存放募集资金专用账户 656.11 万元，使用暂时闲置募集资金 29,800.00 万元进行现金管理。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
智能工厂建设项目	是	57,000	45,575	1,543.45	27,703.29	60.79%	2024年06月09日			不适用	是
技术研发中心升级建设项目	否	4,300	4,300	5.09	657.66	15.29%				不适用	否
品牌推广项目	否	8,500	8,500	965.15	2,648.34	31.16%				不适用	否
补充流动资金	否	6,355.48	17,780.48	11,425	17,811.45	100.17%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	76,155.48	76,155.48	13,938.69	48,820.74	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用										不适用	否
合计	--	76,155.48	76,155.48	13,938.69	48,820.74	--	--	0	0	--	--

分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	“智能工厂建设项目”截至本报告期末尚未全部完工
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司于 2023 年 4 月 27 日召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十次会议，于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于调整部分募集资金项目建设内容、变更募集资金用途并将部分募集资金永久补充流动资金的议案》。“智能工厂建设项目”中原计划购置婴儿纸尿裤生产线 4 条，已采购并建成其中一条婴儿纸尿裤生产线，其余三条生产线及其配套设备尚未采购投入。由于人口出生率下降等市场环境变化影响，如按照原计划继续投资“智能工厂建设项目”中的婴儿纸尿裤生产线，将会影响募集资金的使用效率。基于上述原因，考虑到目前市场环境以及公司实际情况，公司决定终止对“智能工厂建设项目”中尚未投资的三条婴儿纸尿裤生产线的投资，将结余募集资金 11,425.00 万元用于永久补充流动资金。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021 年 8 月 20 日，公司召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 15,133.49 万元及已支付发行费用的自筹资金 545.89 万元，合计 15,679.38 万元。
用闲置募集资金暂时补充流	不适用

动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，除使用暂时闲置募集资金 29,800 万元进行现金管理外，尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，公司严格按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《募集资金管理制度》的规定，及时、真实、准确、完整的披露募集资金使用情况，公司募集资金的存放、使用、管理及披露不存在违法、违规之情形。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久性补充流动资金	智能工厂建设项目	11,425	11,425	11,425	100.00%		0	不适用	否
合计	--	11,425	11,425	11,425	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>“智能工厂建设项目”中原计划购置婴儿纸尿裤生产线 4 条，已采购并建成其中一条婴儿纸尿裤生产线，其余三条生产线及其配套设备尚未采购投入。由于人口出生率下降等市场环境变化影响，如按照原计划继续投资“智能工厂建设项目”中的婴儿纸尿裤生产线，将会影响募集资金的使用效率。基于上述原因，考虑到目前市场环境以及公司实际情况，公司于 2023 年 4 月 27 日召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十次会议，于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于调整部分募集资金项目建设内容、变更募集资金用途并将部分募集资金永久补充流动资金的议案》，决定终止对“智能工厂建设项目”中尚未投资的三条婴儿纸尿裤生产线的投资，将结余募集资金 11,425.00 万元用于永久补充流动资金。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 28 日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于调整部分募集资金项目建设内容、变更募集资金用途并将部分募集资金永久补充流动资金的公告》(公告编号：2023-017)</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	30,000	29,800	0	0
合计		30,000	29,800	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇	0	-215.39	0	7,360.46	0	7,360.46	5.36%
合计	0	-215.39	0	7,360.46	0	7,360.46	5.36%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理，与上一报告期相比无重大变化。						
报告期实际损益情况的说明	报告期实际损益：期末未交割远期结售汇的公允价值变动收益-215.39 万元						
套期保值效果的说明	公司在日常经营过程中会涉及外币业务，公司为防范汇率波动风险，有必要根据具体情况，开展与日常经营需求相关的外汇衍生品交易业务，以降低公司持续面临的汇率波动的风险，公司衍生品业务大部分时点能达到锁定业务合同利润的目标，风险整体可控。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生	一、开展外汇衍生品交易业务的风险分析						

品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司开展外汇衍生品交易遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险，主要包括：1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。</p> <p>2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。</p> <p>3、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。</p> <p>4、履约风险：外汇衍生品交易对手出现违约，不能按照约定支付公司衍生品盈利，从而无法对冲公司实际的汇兑损失的风险。</p> <p>5、其他风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款不够明确，将可能面临法律风险。</p> <p>二、开展外汇衍生品投资风险管理措施</p> <p>1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为；公司外汇衍生品交易额度不得超过经董事会或股东大会审议批准的授权额度。</p> <p>2、公司已制定外汇衍生品交易业务管理制度，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。</p> <p>3、公司将审慎审查与合格金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。</p> <p>4、公司外汇业务相关人员将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，如发现异常情况及时上报董事会，提示风险并执行应急措施。</p> <p>5、公司审计部门定期对外汇衍生品交易进行合规性内部审计。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	衍生品公允价值的相关参数根据主办银行/金融机构发布的远期外汇牌价作为测算依据
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 28 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 18 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>独立董事认为：公司及子公司开展外汇衍生品交易业务是为了有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，合理降低财务费用。本次议案的审议、表决程序符合有关法律、法规的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。</p>

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州可艾个人护理用品有限公司	子公司	婴儿护理用品研发、生产和销售	200,000,000.00	323,434,882.68	278,091,028.20	48,267,251.20	- 1,801,820.81	- 1,820,231.77
杭州可芯美登材料科技有限公司	子公司	复合芯体研发、生产和销售	50,000,000.00	54,782,521.31	46,906,338.16	21,055,473.89	- 469,623.36	- 473,291.28

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州可道股权投资合伙企业（有限合伙）	投资设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、成人失禁用品的市场竞争风险及应对措施

公司的自主品牌以成人失禁用品为主，主要在国内销售。目前国内成人失禁用品行业市场集中度和渗透率较低，产品的生产、销售比较分散，并且市场参与者众多，国际品牌和国内品牌也在不断加大资金和产品研发的投入，竞争日趋激烈。在日益激烈的市场竞争中，如果公司不能制定有效的研发、生产和市场营销策略，或竞争对手采取更为激进的竞争手段，可能对公司维持目前在成人失禁用品上的优势品牌地位和未来长期健康发展带来不利影响。对此，公司通过在渠道拓展上加大资本投入，在产品研发上加大创新力度，以提高市场把控能力和行业竞争力。未来，公司将通过制定并实施研发、生产、品牌及营销发展规划等，降低相应风险，持续保持行业领先地位。

2、原材料价格波动风险和应对措施

公司产品主要原材料为绒毛浆、无纺布、高分子吸水树脂、木浆、热熔胶和包装袋，大部分是石油的延伸产品，受国际局势的影响而变化，原材料的价格变化对公司利润有一定的影响。如果主要原材料价格未来出现上涨或者持续的大幅波动，将对产品成本造成直接影响，从而对公司净利润及利润率产生不利影响，公司存在原材料价格波动的经营风险。目前，公司尝试使用其他原材料替代核心中间材料的生产技术，并且在公司内部推行降本举措，公司成本压力将逐渐得以释放。同时，公司于 2022 年下半年在广西合资设立了绒毛浆厂，尝试向上游原材料进行业务延伸。

3、婴儿出生率下降的风险和应对措施

随着城市化和现代化的加速发展，人们的生活方式、观念和价值观发生了较大变化，由于城市竞争的生存压力以及生育政策的调整，在一定程度上影响了人们的生育意愿，导致我国新生儿出生率持续下降。如果未来中国出生人口继续减少将影响国内婴儿卫生用品市场规模的增长速度和前景。对此，一方面公司将积极把握国家相关生育政策及机会，努力开拓新客户，持续扩大在婴儿卫生用品市场的占有率；另一方面，公司将抓住成人纸尿裤市场快速发展的契机，扩大成人失禁用品的销售规模和市场占有率，以应对婴儿出生率持续下降对公司经营产生的不利影响。

4、汇率波动风险及应对措施

公司与境外客户间通常以美元进行定价和结算，从货物离港至收到境外客户的美元货款存在一段时间间隔，如果在该间隔期间内外汇汇率发生大幅波动，可能对公司的经营业绩带来一定影响。对此，公司将密切关注外汇市场和汇率变化，加强与金融机构的业务交流，合理规划美元现汇存款规模，结合采购支付计划以及汇率的变动情况抓住有利时机进行结汇。

5、客户集中风险及应对措施

公司主要客户为菲律宾 JS 等知名企业，公司与之建立起了长久稳定、优势互补的战略合作关系，主要客户集中度较高。如果未来主要客户经营发生较大不利变化、公司不能维持与主要客户的合作关系

或是公司在新客户的开拓上未能取得成效，将可能对公司的业绩产生不利影响。对此，公司将继续深化与主要客户的合作，同时在全球市场范围内积极开拓新客户，拓宽客户群体，持续优化客户结构。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月07日	浙江省杭州市临安区锦城街道（城西工业园）花桥路2号	电话沟通	机构	西南证券、华泰证券、中泰证券、银河基金、天风证券、国海证券、长江证券、幂加和私募基金、准锦投资、金百镛投资、中金公司、景顺长城、神农投资、上海行知创业投资有限公司、阳光资管、惠通基金、安和资本	主要了解公司总体经营情况及战略发展规划	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《可靠股份:2023年2月8日投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）
2023年02月08日	浙江省杭州市临安区锦城街道（城西工业园）花桥路2号	电话沟通	机构	西南证券、华泰证券、中泰证券、银河基金、天风证券、国海证券、长江证券、幂加和私募基金、准锦投资、金百镛投资、中金公司、景顺长城、神农投资、上海行知创业投资有限公司、阳光资管、惠通基金、安和资本	主要了解公司总体经营情况及战略发展规划	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《可靠股份:2023年2月8日投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）
2023年04月28日	浙江省杭州市临安区锦城街道（城西工业园）花桥路2号	电话沟通	机构	中金公司、国盛证券、华宝基金、中庚基金、平安基金、工银瑞信基金、景顺长城基金、华西基金、格林基金、中信建投基金、中金公司资产管理部、歌斐资产管理有限公司、上海六禾投资、东方证券自营-投研、长沙牧童私募基金、王崇九-金历投资、趣时资产、深圳市龙岗区引导基金、深圳市尚诚资产管理公司、深圳市前海禾丰正则资产管理公司、长江证券、上海聊塑资产管理中心（有限合伙）、上海天貌投资、Norges Bank Investment Management、Korea Investment Trust Management Co.,Ltd、Macrolink、南京银行股份有限公司、中信建投自营、深圳德朴投资有限公司、中国银河证券、国海证券、嘉实基金、歌汝私募基金、银河自营、工银安盛保险、浙商资管、上海健顺投资、中信建投基金、诺德基金、永赢基金	主要了解公司主营业务基本情况、行业发展信息及公司发展规划	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《可靠股份:2023年4月28日投资者关系活动记录表》（编号：2023-002）
2023年05月05日	浙江省杭州市临安区锦城街道（城西	电话沟通	机构	长江证券、中信建投基金、浙商资管、六禾投资、利位投资、歌汝投资、砥俊资产、风炎投资、东方自营、中信建投自营	主要针对公司2023年第一季度经营情况及2023年经营目	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

	工业园) 花桥路 2 号				标及业务情况 进行交流	《可靠股 份:2023 年 5 月 5 日投资者 关系活动记录 表》(编号: 2023-003)
2023 年 05 月 09 日	浙江省杭 州市临安 区锦城街 道(城西 工业园) 花桥路 2 号	电话 沟通	机构	国海证券、华夏久盈资管、幸福人 寿、朴易资本、正圆投资、国海资 管、东方阿尔法基金、金元顺安基 金、华泰证券资管	主要了解公司 业务经营情况 及基本财务情 况	详见巨潮资讯 网 (www.cninfo .com.cn) 《可靠股 份:2023 年 5 月 9 日投资者 关系活动记录 表》(编号: 2023-004)
2023 年 05 月 16 日	价值在线 (www.ir- online.cn)	其他	其他	参与公司 2022 年年度业绩说明会的投 资者	主要了解公司 2022 年度及 2023 年第一季 度经营情况及 未来规划情况	详见巨潮资讯 网 (www.cninfo .com.cn) 《可靠股 份:2023 年 5 月 16 日投资 者关系活动记 录表》(编 号: 2023- 005)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	66.53%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-028)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王万元	副总经理、董事会秘书	聘任	2023 年 04 月 14 日	因公司经营需要聘任为副总经理、董事会秘书

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。日常生产经营中主要产生的污染源包括少量废气、废水、噪音和固体废物。公司严格遵循国家有关环境保护的法律和法规，采取了有效治理和预防措施，包括针对废气设置除尘器、活性炭处理装置，针对废水设置污水处理装置，针对噪音设置隔音设施以及针对固体废物进行回收利用、委托有资质的单位处理等。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及子公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

公司始终坚持“用信誉和爱心经营可靠事业”的价值观，把“以可靠的产品为用户创造更大的价值”为企业使命，积极承担和履行社会责任，通过积极参与社会公益活动，持续完善并深化社会责任理念，推动公司健康、可持续发展。

今年上半年以来，可靠股份先后走进十余家养老机构和医疗机构，为数千名老人送上温暖和关怀。公司通过多次“可靠爱 公益行”线下活动，积极推广“活力养老、健康享老”理念，积极营造敬老、爱老、助老的社会风尚，让更多老年人能够安度幸福晚年。同时，公司通过长期参与脊髓损伤者“希望之家”的活动和建设，不断呼吁和联合为残疾人群体提供就业培训、就医指导、康复训练等帮助，2023年5月，可靠股份再次被授予杭州市临安区新时代“爱心助残模范”荣誉称号。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉江苏迎阳无纺机械有限公司买卖合同纠纷	13,178.4	否	二审已判决	已计提资产减值准备，不会对公司日常经营产生影响	已执行完毕	2021年09月10日、2023年7月25日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：2021-025、2023-030）

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
杭州侨治投资有限公司	同一实际控制人	接受资产租赁	厂房宿舍租赁	参照市场价格双方合同约定	市场价	84	46.81%	250	否	电汇	市场价格	2023年04月28日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
广州	与健	销售	委托	参照	市场	0	0.00%	3,000	否	电汇	市场	2023	详见

杜迪婴幼儿护理用品有限公司	合香港受同一控制的关联方	产品、商品及服务	加工纸尿裤及其他相关交易	市场价格双方共同约定	价						价格	年 04 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)的《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	84	--	3,250	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				/									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				/									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	174,676,190	64.25%				-413,775	-413,775	174,262,415	64.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	174,676,190	64.25%				-413,775	-413,775	174,262,415	64.10%
其中：境内法人持股	11,193,271	4.12%				0	0	11,193,271	4.12%
境内自然人持股	163,482,919	60.13%				-413,775	-413,775	163,069,144	59.98%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	97,183,810	35.75%				413,775	413,775	97,597,585	35.90%
1、人民币普通股	97,183,810	35.75%				413,775	413,775	97,597,585	35.90%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	271,860,000	100.00%				0	0	271,860,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司董事吴志伟所持高管锁定股按上年末持股总数的 25%解除限售，有限售条件流通股减少 413,775 股，无限售条件流通股增加 413,775 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
金利伟	161,099,964			161,099,964	首发前限售股份	2024年6月17日
杭州唯艾诺投资合伙企业（有限合伙）	7,200,000			7,200,000	首发前限售股份	2024年6月17日
杭州唯艾诺叁号企业管理合伙企业（有限合伙）	1,993,271			1,993,271	首发前限售股份	2024年6月17日
杭州唯艾诺贰号（有限合伙）	2,000,000			2,000,000	首发前限售股份	2024年6月17日
吴志伟	2,382,955	413,775		1,969,180	高管锁定股份	任职期间每年转让的股份不超过其上年度末所持有公司股份总数 25%
合计	174,676,190	413,775	0	174,262,415	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,312	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
金利伟	境内自然人	59.26%	161,099,964		161,099,964	0		
PACKWOOD ENTERPRISES LIMITED	境外法人	2.76%	7,500,000		0	7,500,000		
杭州唯艾诺投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.65%	7,200,000		7,200,000	0		
国泰君安证券资管—兴业银行—国泰君安君享创业板可靠护理1号战略配售集合资产管理计划	其他	1.43%	3,879,500		0	3,879,500		
吴志伟	境内自然人	0.97%	2,625,573		1,969,180	656,393		
杭州唯艾诺贰号企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.74%	2,000,000		2,000,000	0		
杭州唯艾诺叁号企业管理合	境内非国有法人	0.73%	1,993,271		1,993,271	0		

伙企业 (有限 合伙)								
谢水根	境内自 然人	0.38%	1,019,500		0	1,019,500		
林振宇	境内自 然人	0.37%	1,019,451		0	1,019,451		
北京金 百镭投 资管理 有限公 司	境内非 国有法 人	0.37%	994,100		0	994,100		
战略投资者或一般 法人因配售新股成 为前 10 名股东的情 况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系 或一致行动的说明	股东金利伟系股东唯艾诺的执行事务合伙人,持有唯艾诺 40.83%的份额;鲍佳为唯艾诺的有限合 伙人、唯艾诺贰号及唯艾诺叁号的执行事务合伙人,分别持有唯艾诺 3.33%、唯艾诺贰号 51.70%、唯艾诺叁号 7.02%的份额。金利伟和鲍佳为夫妻,金利伟、鲍佳合计控制公司 60.86%的 表决权。除上述情况外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/ 受托表决权、放弃 表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在 回购专户的特别说 明(参见注 11)	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
PACKWOOD ENTERPRISES LIMITED	7,500,000	人民币普通 股	7,500,000					
国泰君安证券资管 —兴业银行—国泰 君安君享创业板可 靠护理 1 号战略配 售集合资产管理计 划	3,879,500	人民币普通 股	3,879,500					
谢水根	1,019,500	人民币普通 股	1,019,500					
林振宇	1,019,451	人民币普通 股	1,019,451					
北京金百镭投资管 理有限公司	994,100	人民币普通 股	994,100					
裘立新	815,560	人民币普通 股	815,560					
北京金百镭投资管 理有限公司—金百 镭十一期私募投资 基金	812,100	人民币普通 股	812,100					
陆家奕	790,000	人民币普通 股	790,000					
中信信托有限责任 公司—中信信	769,200	人民币普通 股	769,200					

托·金百睿 1 期证券投资集合资金信托计划			
北京金百睿投资管理有限公司一金百睿十五期私募证券投资基金	706,100	人民币普通股	706,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除上述股东关联关系及一致行动的说明外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：杭州可靠护理用品股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

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	762,779,814.04	689,463,491.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	623,066.17	389,435.69
应收账款	226,588,124.46	263,898,556.65
应收款项融资		
预付款项	6,752,095.74	4,856,555.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,979,285.16	5,323,372.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	117,038,016.18	182,415,656.34
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	11,245,318.08	12,182,263.24
流动资产合计	1,130,005,719.83	1,158,529,331.22
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	6,457,520.00	
其他权益工具投资	250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	564,099,865.67	571,891,953.84
在建工程	103,802,838.40	93,890,890.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,909,603.51	4,631,523.47
无形资产	83,677,291.50	84,857,771.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,897,125.64	21,205,910.95
递延所得税资产	10,071,499.63	8,185,861.52
其他非流动资产	2,750,548.05	5,187,826.00
非流动资产合计	805,916,292.40	790,101,737.30
资产总计	1,935,922,012.23	1,948,631,068.52
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	2,153,929.36	
衍生金融负债		
应付票据	256,150,425.67	221,687,919.14
应付账款	130,320,494.32	208,230,064.72
预收款项		
合同负债	3,239,667.80	7,049,984.18
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	12,432,401.65	16,017,863.65
应交税费	4,783,926.20	6,545,516.54
其他应付款	9,101,699.91	12,885,053.64
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	3,307,969.17	1,353,088.02
其他流动负债	294,672.64	769,112.48
流动负债合计	421,785,186.72	474,538,602.37
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	13,349,983.83	3,287,215.17
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	47,650,233.31	39,051,772.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,000,217.14	42,338,987.42
负债合计	482,785,403.86	516,877,589.79
所有者权益：		
股本	271,860,000.00	271,860,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	723,242,465.28	723,242,465.28
减：库存股		
其他综合收益	-11,186.34	-4,126.05
专项储备		
盈余公积	73,184,477.87	73,184,477.87
一般风险准备		
未分配利润	306,158,488.28	284,272,391.22
归属于母公司所有者权益合计	1,374,434,245.09	1,352,555,208.32
少数股东权益	78,702,363.28	79,198,270.41
所有者权益合计	1,453,136,608.37	1,431,753,478.73
负债和所有者权益总计	1,935,922,012.23	1,948,631,068.52

法定代表人：金利伟 主管会计工作负责人：徐鸣 会计机构负责人：丁健健

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	691,545,531.53	618,321,183.48
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	623,066.17	192,024.89
应收账款	278,402,893.87	322,475,729.20

应收款项融资		
预付款项	4,726,758.87	3,647,903.11
其他应收款	4,010,590.12	3,932,820.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	95,699,951.39	158,419,949.09
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	9,400,438.50	10,170,048.28
流动资产合计	1,084,409,230.45	1,117,159,658.64
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	277,152,803.16	260,695,283.16
其他权益工具投资	250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	379,333,366.91	380,189,931.32
在建工程	100,486,679.80	91,217,925.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,939,726.26	
无形资产	65,591,250.16	66,512,796.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,389,787.77	16,685,099.16
递延所得税资产	9,975,267.35	8,089,629.24
其他非流动资产	1,655,548.05	4,147,826.00
非流动资产合计	861,774,429.46	827,788,490.64
资产总计	1,946,183,659.91	1,944,948,149.28
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	2,153,929.36	
衍生金融负债		
应付票据	236,719,051.26	204,660,903.11
应付账款	203,048,956.49	274,420,775.64
预收款项		
合同负债	2,649,654.16	2,978,849.35
应付职工薪酬	6,196,922.90	8,432,975.56
应交税费	3,110,995.19	5,483,088.70

其他应付款	6,405,738.65	9,765,324.78
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	1,922,425.62	
其他流动负债	217,971.01	239,864.95
流动负债合计	462,425,644.64	505,981,782.09
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	10,763,750.48	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,191,334.92	29,070,940.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,955,085.40	29,070,940.58
负债合计	511,380,730.04	535,052,722.67
所有者权益：		
股本	271,860,000.00	271,860,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	732,656,269.35	732,656,269.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,184,477.87	73,184,477.87
未分配利润	357,102,182.65	332,194,679.39
所有者权益合计	1,434,802,929.87	1,409,895,426.61
负债和所有者权益总计	1,946,183,659.91	1,944,948,149.28

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	562,599,153.87	576,126,971.60
其中：营业收入	562,599,153.87	576,126,971.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	529,677,198.51	577,156,490.47
其中：营业成本	464,068,174.15	505,938,027.07

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	4,818,950.69	2,183,287.36
销售费用	43,265,295.88	49,775,326.86
管理费用	15,322,479.76	15,450,451.43
研发费用	21,986,078.44	25,097,988.20
财务费用	-19,783,780.41	-21,288,590.45
其中：利息费用	251,579.45	158,468.49
利息收入	11,198,910.07	12,008,145.85
加：其他收益	3,644,530.79	4,005,830.99
投资收益（损失以“-”号填列）	-142,480.00	235,086.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-142,480.00	
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）	-2,153,929.36	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	891,432.20	-4,282,265.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,704,310.25	-2,429,764.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-136.59	-6,303.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,457,062.15	-3,506,935.22
加：营业外收入	142,611.25	24,461.27
减：营业外支出	717,716.53	150,535.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,881,956.87	-3,633,008.99
减：所得税费用	1,591,766.94	-2,775,521.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,290,189.93	-857,487.84
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,290,189.93	-857,487.84
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)	21,886,097.06	554,914.39
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-595,907.13	-1,412,402.23
六、其他综合收益的税后净额	-7,060.29	-8,552.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,060.29	-8,552.36
(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	-7,060.29	-8,552.36
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	-7,060.29	-8,552.36
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	21,283,129.64	-866,040.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,879,036.77	546,362.03
归属于少数股东的综合收益总额	-595,907.13	-1,412,402.23
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0805	0.0020
(二) 稀释每股收益	0.0805	0.0020

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：金利伟 主管会计工作负责人：徐鸣 会计机构负责人：丁健健

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	473,934,746.13	472,620,015.07
减：营业成本	407,557,905.10	427,359,510.77
税金及附加	3,651,610.20	973,776.64
销售费用	17,160,554.84	20,949,947.67
管理费用	10,310,864.12	10,235,217.75
研发费用	18,805,280.28	20,071,589.43
财务费用	-19,293,179.95	-20,593,705.83

其中：利息费用	149,463.53	164,496.00
利息收入	10,428,023.30	11,135,400.60
加：其他收益	2,945,337.12	2,995,693.50
投资收益（损失以“-”号填列）	-142,480.00	105,068.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-142,480.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,153,929.36	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,740,099.77	-2,379,787.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,083,687.83	-2,605,084.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,303.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,047,051.24	11,733,264.81
加：营业外收入	139,586.76	10,700.00
减：营业外支出	692,590.71	500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,494,047.29	11,743,464.81
减：所得税费用	1,586,544.03	-1,252,004.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,907,503.26	12,995,469.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,907,503.26	12,995,469.71
（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	24,907,503.26	12,995,469.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.05
（二）稀释每股收益	0.09	0.05

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	645,668,201.76	533,378,595.13
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	16,100,281.62	42,917,400.16
收到其他与经营活动有关的现金	42,405,652.95	99,123,314.28
经营活动现金流入小计	704,174,136.33	675,419,309.57
购买商品、接受劳务支付的现金	464,450,698.34	499,055,523.11
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	53,384,588.02	53,563,116.44
支付的各项税费	15,106,419.79	21,688,329.63
支付其他与经营活动有关的现金	71,673,047.19	104,557,252.83
经营活动现金流出小计	604,614,753.34	678,864,222.01
经营活动产生的现金流量净额	99,559,382.99	-3,444,912.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		235,086.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	209,774.00	60,000.00
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	2,803,882.00	
投资活动现金流入小计	3,013,656.00	65,295,086.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,948,160.70	66,791,652.26
投资支付的现金	6,600,000.00	65,000,000.00
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	45,548,160.70	131,791,652.26
投资活动产生的现金流量净额	-42,534,504.70	-66,496,565.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	100,000.00	
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	100,000.00	
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		19,030,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	11,794,377.40	
筹资活动现金流出小计	11,794,377.40	19,030,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	-11,694,377.40	-19,030,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,282,926.84	1,894,240.55
五、现金及现金等价物净增加额	47,613,427.73	-87,077,437.41
加：期初现金及现金等价物余额	639,454,218.86	834,423,858.31
六、期末现金及现金等价物余额	687,067,646.59	747,346,420.90

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	554,697,618.27	434,981,002.24
收到的税费返还	16,100,242.74	40,184,451.46
收到其他与经营活动有关的现金	36,494,531.01	75,646,891.95
经营活动现金流入小计	607,292,392.02	550,812,345.65
购买商品、接受劳务支付的现金	409,273,182.01	382,901,351.31
支付给职工以及为职工支付的现金	34,344,029.27	30,160,238.20
支付的各项税费	9,449,195.71	17,658,605.78
支付其他与经营活动有关的现金	48,705,064.02	76,897,479.90
经营活动现金流出小计	501,771,471.01	507,617,675.19
经营活动产生的现金流量净额	105,520,921.01	43,194,670.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		105,068.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	209,614.00	60,000.00
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	2,719,770.00	
投资活动现金流入小计	2,929,384.00	20,165,068.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,140,497.70	68,334,215.26
投资支付的现金	16,600,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	52,740,497.70	88,334,215.26
投资活动产生的现金流量净额	-49,811,113.70	-68,169,146.67
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		19,030,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	10,954,377.40	32,789,279.96
筹资活动现金流出小计	10,954,377.40	51,819,479.96
筹资活动产生的现金流量净额	-10,954,377.40	-51,819,479.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,282,926.84	1,894,240.55
五、现金及现金等价物净增加额	47,038,356.75	-74,899,715.62
加：期初现金及现金等价物余额	572,719,238.38	761,685,200.50
六、期末现金及现金等价物余额	619,757,595.13	686,785,484.88

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														
	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、上年年末余额	271,860,000.00				723,242,465.28		-4,126.05		73,184,477.8		284,272,391.22		1,352,555,208.32	79,198,270.41	1,431,753,478.73
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	271,860,000.00				723,242,465.28		-4,126.05		73,184,477.8		284,272,391.22		1,352,555,208.32	79,198,270.41	1,431,753,478.73

三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)											21, 886 ,09 7.0 6		21, 879 ,03 6.7 7	- 495 ,90 7.1 3	21, 383 ,12 9.6 4
(一) 综合 收益总额											21, 886 ,09 7.0 6		21, 879 ,03 6.7 7	- 595 ,90 7.1 3	21, 283 ,12 9.6 4
(二) 所有 者投入和减 少资本														100 ,00 0.0 0	100 ,00 0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股														100 ,00 0.0 0	100 ,00 0.0 0
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	271 ,86 0,0 00. 00				723 ,24 2,4 65. 28		- 11, 186 .34		73, 184 ,47 7.8 7		306 ,15 8,4 88. 28		1,3 74, 434 ,24 5.0 9	78, 702 ,36 3.2 8	1,4 53, 136 ,60 8.3 7

上年金额

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			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	271 ,86 0,0 00. 00				723 ,24 2,4 65. 28		10, 921 .75		70, 819 ,65 3.9 2		348 ,79 6,1 50. 42		1,4 14, 729 ,19 1.3 7	92, 316 ,82 9.6 2	1,5 07, 046 ,02 0.9 9
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	271 ,86 0,0 00. 00				723 ,24 2,4 65. 28		10, 921 .75		70, 819 ,65 3.9 2		348 ,79 6,1 50. 42		1,4 14, 729 ,19 1.3 7	92, 316 ,82 9.6 2	1,5 07, 046 ,02 0.9 9
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填							- 8,5 52. 36				- 18, 475 ,28 5.6		- 18, 483 ,83 7.9	- 1,4 12, 402 .23	- 19, 896 ,24 0.2

列)											1		7		0		
(一) 综合收益总额											554,914.39		546,362.03		-1,412,402.23		-866,040.20
(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											-19,030,200.00		-19,030,200.00		-19,030,200.00		-19,030,200.00
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有(或股东)的分配											-19,030,200.00		-19,030,200.00		-19,030,200.00		-19,030,200.00
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	271 ,86 0,0 00. 00				723 ,24 2,4 65. 28		2,3 69. 39		70, 819 ,65 3.9 2		330 ,32 0,8 64. 81		1,3 96, 245 ,35 3.4 0		90, 904 ,42 7.3 9	1,4 87, 149 ,78 0.7 9

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											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	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	271,8 60,00 0.00				732,6 56,26 9.35				73,18 4,477 .87	332,1 94,67 9.39		1,409 ,895, 426.6 1
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	271,8 60,00 0.00				732,6 56,26 9.35				73,18 4,477 .87	332,1 94,67 9.39		1,409 ,895, 426.6 1
三、本期增 减变动金额 （减少以 “-”号填 列）										24,90 7,503 .26		24,90 7,503 .26
（一）综合 收益总额										24,90 7,503 .26		24,90 7,503 .26
（二）所有 者投入和减 少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	271,860.00				732,656.26				73,184.47787	357,102.18265		1,434,802.92987

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、上年年末余额	271,860,000.00				732,656,269.35				70,819,653.92	329,941,463.83		1,405,277,387.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	271,860,000.00				732,656,269.35				70,819,653.92	329,941,463.83		1,405,277,387.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,034,730.29		-6,034,730.29
（一）综合收益总额										12,995,469.71		12,995,469.71
（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										19,030,200.00		19,030,200.00
4. 其他												
（三）利润分配										19,030,200.00		19,030,200.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										19,030,200.00		19,030,200.00

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	271,860,000.00				732,656,269.35				70,819,653.92	323,906,733.54		1,399,242,656.81

三、公司基本情况

杭州可靠护理用品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州侨资纸业有限公司（以下简称侨资有限公司），侨资有限公司系由金利伟、金利琴共同出资组建，于 2001 年 8 月 7 日在杭州市工商行政管理局临安分局登记注册，取得注册号为 3301852002326 的企业法人营业执照，侨资有限公司成立时注册资本 200 万元。侨资有限公司以 2011 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2011 年 8 月 29 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301007309330480 的营业执照，公司现有注册资本 271,860,000.00 元，股份总数 271,860,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 168,777,635 股；无限售条件的流通股份 A 股 103,082,365 股。公司股票已于 2021 年 6 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属其他纸制品制造行业。主要经营活动为婴儿护理用品、成人失禁用品、宠物卫生用品等的研发、生产和销售。产品主要有：婴儿护理用品、成人失禁用品、宠物卫生用品。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 28 日第四届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司将杭州可艾个人护理用品有限公司、可靠福祉（杭州）科技有限公司、卓丰控股（亚洲）有限公司、杭州可心护理用品有限公司、杭州可芯美登材料科技有限公司、杭州可睿护理用品销售有限公司、杭州可名母婴用品有限公司和杭州可道股权投资合伙企业（有限合伙）（以下分别简称杭州可艾公司、可靠福祉公司、卓丰控股公司、可心护理公司、可芯美登公司、可睿护理公司、杭州可名公司和可道股权）等 8 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或

2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4)以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合
其他应收款——账龄组合	账龄	当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

	据	
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、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 详见五、10、金融工具

12、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 详见五、10、金融工具

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见五、10、金融工具，在报表中列示为应收款项融资： 1. 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付； 2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 详见五、10、金融工具

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费

用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

② 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准：公司及其子公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司及其子公司将拥有的、无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，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。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 详见五、10、金融工具

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

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

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子

交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-30 年	0.05	19.00%-3.17%
通用设备	年限平均法	3-10 年	0.05	31.67%-9.50%
专用设备	年限平均法	5-15 年	0.05	19.00%-6.33%
运输工具	年限平均法	3-10 年	0.05	31.67%-9.50%

不适用。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	3-5
商标权	5

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

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

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

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

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

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

36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售婴儿护理用品、成人失禁用品、宠物卫生用品和口罩等产品，销售业务按照区域划分为境内销售和境外销售。境内销售主要采用 ODM 和自有品牌销售两种模式，其中自有品牌销售分为线

上销售和线下销售。境外销售主要采用 ODM 模式。公司根据具体销售业务特点，确定公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：

1) 境内自有品牌销售业务的收入确认方法

① 线下销售模式：在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经客户签收或对账后确认销售收入。

② 线上销售业务的收入确认方法

A. 自营电商平台：在公司根据订单发出商品，客户收到货物或者系统默认收货、公司收到货款时确认销售收入。

B. 电商超市：公司收到客户对账结算单且对账无误时确认销售收入。

C. 线上分销平台：其中供销平台，在终端消费者确认收货、公司收到电商平台交付的消费者货款时确认销售收入；其他线上分销平台客户，在公司收到客户对账结算单且对账无误时确认销售收入。

2) 境内 ODM 销售业务的收入确认方法

① 到货确认的客户：在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经客户签收时确认销售收入。

② 自提客户：在公司已根据合同约定将产品交付给客户委托的物流公司时确认销售收入。

③ 委托存放的客户：在公司已根据合同约定将产品生产入库且经客户确认产品质量合格或与客户对账确认结算时确认销售收入。

3) 境外销售业务的收入确认方法

① 一般境外销售业务：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入。

② 工厂交货（EXW）结算方式境外销售业务：以在工厂或仓库将货物交付客户指定承运人，视为控制权的转移，确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 不适用

45、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%，出口退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、杭州可艾公司	15%
卓丰控股公司	16.5%
可心护理公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业备案的函》（国科火字〔2022〕13 号），本公司、杭州可艾公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年（2021 年至 2023 年），本期按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，满足小型微利企业标准的公司，对其年应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企

业所得税；可心护理公司、可睿护理公司满足小型微利企业标准，本期按照 20% 的税率计缴企业所得税。

3、其他

不适用。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	724,158,428.15	666,613,886.98
其他货币资金	38,621,385.89	22,849,604.80
合计	762,779,814.04	689,463,491.78
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	63,822,553.00	49,141,348.60

其他说明

期末银行存款中应收利息 1,889,614.45 元，不属于现金及现金等价物；银行存款中定期存单质押 30,000,000.00 元、其他货币资金中票据保证金存款 33,822,553 元，均使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	623,066.17	389,435.69

合计	623,066.17	389,435.69
----	------------	------------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	623,066.17	100.00%			623,066.17	389,435.69	100.00%			389,435.69
其中：										
合计	623,066.17	100.00%			623,066.17	389,435.69	100.00%			389,435.69

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	240,334,106.90	100.00%	13,745,982.44	5.72%	226,588,124.46	279,239,280.98	100.00%	15,340,724.33	5.49%	263,898,556.65
其中：										
合计	240,334,106.90	100.00%	13,745,982.44	5.72%	226,588,124.46	279,239,280.98	100.00%	15,340,724.33	5.49%	263,898,556.65

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	236,214,407.94	11,810,720.36	5.00%
1-2 年	2,188,703.25	218,870.33	10.00%
2-3 年	306,577.09	91,973.13	30.00%
3 年以上	1,624,418.62	1,624,418.62	100.00%
合计	240,334,106.90	13,745,982.44	

确定该组合依据的说明：

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	236,214,407.94
1 至 2 年	2,188,703.25
2 至 3 年	306,577.09
3 年以上	1,624,418.62
3 至 4 年	804,279.08
4 至 5 年	429,263.54
5 年以上	390,876.00
合计	240,334,106.90

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,340,724.33	-1,594,741.89				13,745,982.44
合计	15,340,724.33	-1,594,741.89				13,745,982.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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

客户 1	186,608,542.63	77.65%	9,330,427.13
客户 2	8,260,142.11	3.44%	413,007.11
客户 3	4,266,369.22	1.78%	213,318.46
客户 4	3,933,924.24	1.64%	196,696.21
客户 5	3,492,837.58	1.45%	174,641.88
合计	206,561,815.78	85.96%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,643,156.15	83.58%	3,688,458.27	75.95%
1 至 2 年	803,884.17	11.91%	778,558.63	16.03%
2 至 3 年	43,632.05	0.65%	335,515.13	6.91%
3 年以上	261,423.37	3.87%	54,023.34	1.11%
合计	6,752,095.74		4,856,555.37	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商	期末余额	占比
供应商 1	840,245.25	12.44%
供应商 2	749,614.94	11.10%
供应商 3	742,520.00	11.00%

供应商 4	689,677.96	10.21%
供应商 5	686,040.06	10.16%
小计	3,708,098.21	54.91%

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,979,285.16	5,323,372.15
合计	4,979,285.16	5,323,372.15

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应退货款	7,584,367.60	7,639,367.60
押金保证金	5,718,125.69	4,986,748.29
应收暂付款	499,264.80	837,740.48
其他	449,114.26	427,793.28
合计	14,250,872.35	13,891,649.65

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	90,062.90	376,036.35	8,102,178.25	8,568,277.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-16,146.20	16,146.20		
--转入第三阶段		-358,148.22	358,148.22	
本期计提	40,905.20	-1,741.95	719,146.43	758,309.69
本期转回			55,000.00	55,000.00
2023 年 6 月 30 日余额	114,821.90	32,292.39	9,124,472.90	9,271,587.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,296,438.03
1 至 2 年	322,923.91
2 至 3 年	3,581,482.16
3 年以上	8,050,028.25
3 至 4 年	7,807,867.60
4 至 5 年	186,860.65
5 年以上	55,300.00

合计	14,250,872.35
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,639,367.60		55,000.00			7,584,367.60
按组合计提坏账准备	928,909.90	758,309.69				1,687,219.59
合计	8,568,277.50	758,309.69	55,000.00			9,271,587.19

单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中合动能(海南)石化能源开发有限公司(以下简称中合动能(海南))	5,000,000.00	5,000,000.00	100	欠款方偿债能力较弱,未来收回可能性较小
上海中科生物医学高科技开发有限公司(以下简称上海中科生物)	1,600,000.00	1,600,000.00	100	
山西尧舜禹投资有限公司(以下简称山西尧舜禹)	984,367.60	984,367.60	100	
小计	7,584,367.60	7,584,367.60	100	

采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	2,296,438.03	114,821.90	5%
1-2年	322,923.91	32,292.39	10%
2-3年	3,581,482.16	1,074,444.65	30%
3年以上	465,660.65	465,660.65	100%
小计	6,666,504.75	1,687,219.59	25.31%

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	应退货款	5,000,000.00	3年以上	35.09%	5,000,000.00
单位二	押金保证金	3,341,000.00	2-3年	23.44%	1,002,300.00
单位三	应退货款	1,600,000.00	3年以上	11.23%	1,600,000.00
单位四	应退货款	984,367.60	3年以上	6.91%	984,367.60
单位五	押金保证金	954,377.40	1年以内	6.70%	47,718.87
合计		11,879,745.00		83.37%	8,634,386.47

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	43,631,683.81	2,247,014.29	41,384,669.52	75,499,416.26	5,853,013.14	69,646,403.12
在产品	1,350,623.38		1,350,623.38	1,446,972.69		1,446,972.69
库存商品	49,277,835.74	2,764,140.54	46,513,695.20	41,863,562.07	3,320,290.56	38,543,271.51
发出商品	27,789,028.08		27,789,028.08	52,980,425.80		52,980,425.80
在途物资				19,798,583.22		19,798,583.22
合计	122,049,171.01	5,011,154.83	117,038,016.18	191,588,960.04	9,173,303.70	182,415,656.34

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,853,013.14	737,654.82		4,343,653.67		2,247,014.29
库存商品	3,320,290.56	4,059,042.80		4,615,192.82		2,764,140.54
合计	9,173,303.70	4,796,697.62		8,958,846.49		5,011,154.83

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	计提存货跌价准备的存货已耗用或报废
库存商品	以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	不适用	计提存货跌价准备的存货已售出或报废

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴社保		568,817.13
预缴企业所得税	134,913.72	256.53
待抵扣进项税	10,735,945.25	11,613,189.58
其他	374,459.11	
合计	11,245,318.08	12,182,263.24

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
-----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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
一、合营企业											
二、联营企业											
广西杭港公司		6,600,000.00		-142,480.00						6,457,520.00	
小计		6,600,000.00		-142,480.00						6,457,520.00	
合计		6,600,000.00		-142,480.00						6,457,520.00	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京伊舒雅医疗科技有限公司	250,000.00	250,000.00
合计	250,000.00	250,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	564,099,865.67	571,891,953.84
合计	564,099,865.67	571,891,953.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	299,190,458.89	40,881,339.74	547,059,963.74	15,889,046.83	903,020,809.20
2. 本期增加金额	326,516.89	323,529.75	20,945,267.03	28,318.58	21,623,632.25
(1) 购置		323,529.75	241,723.00	28,318.58	593,571.33
(2) 在建工程转入	326,516.89		20,703,544.03		21,030,060.92
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		31,739.87	1,895,036.56		1,926,776.43
(1) 处置或报废		31,739.87	1,895,036.56		1,926,776.43
4. 期末余额	299,516,975.78	41,173,129.62	566,110,194.21	15,917,365.41	922,717,665.02
二、累计折旧					

1. 期初余额	51,141,477.30	24,380,922.59	171,504,161.61	7,310,950.70	254,337,512.20
2. 本期增加金额	5,030,906.07	1,551,412.76	18,194,055.77	682,416.86	25,458,791.46
(1) 计提	5,030,906.07	1,551,412.76	18,194,055.77	682,416.86	25,458,791.46
3. 本期减少金额		29,936.11	1,364,703.88		1,394,639.99
(1) 处置或报废		29,936.11	1,364,703.88		1,394,639.99
4. 期末余额	56,172,383.37	25,902,399.24	188,333,513.50	7,993,367.56	278,401,663.67
三、减值准备					
1. 期初余额			76,791,343.16		76,791,343.16
2. 本期增加金额			3,424,792.52		3,424,792.52
(1) 计提			3,424,792.52		3,424,792.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			80,216,135.68		80,216,135.68
四、账面价值					
1. 期末账面价值	243,344,592.41	15,270,730.38	297,560,545.03	7,923,997.85	564,099,865.67
2. 期初账面价值	248,048,981.59	16,500,417.15	298,764,458.97	8,578,096.13	571,891,953.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	34,584,727.71	3,712,836.11	30,367,308.35	504,583.25	详见其他说明

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
可艾公司传达室	206,208.81	正在办理中

其他说明

暂时闲置专用设备的备注：其中账面原值 20,353,982.30 元(设备含税采购金额 23,000,000.00 元)的熔喷布生产线，2020 年 6 月开始闲置至今，公司后续不准备用于生产，公司参考同类设备市场价格作为可收回金额，2020 年计提减值准备 16,653,023.60 元，本报告期新增计提减值准备 3,424,792.52 元，该资产减值事项经本公司 2023 年 8 月 28 日第四届董事会第二十三次会议审议通过，同时该设备涉及合同纠纷诉讼。其他主要系口罩生产线由于订单不足导致闲置，已计提减值准备 10,289,492.23 元。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	103,802,838.40	93,890,890.41
合计	103,802,838.40	93,890,890.41

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能工厂项目	43,450,399.03	0.00	43,450,399.03	46,939,760.46	0.00	46,939,760.46
年产 12.8 亿片纸尿裤项目	54,069,922.81	0.00	54,069,922.81	39,137,461.34	0.00	39,137,461.34
年产 14 亿片卫生用品技术改造项目	6,008.32	0.00	6,008.32	1,507,104.44	0.00	1,507,104.44
熔喷布生产线	19,523,340.12	19,423,340.12	100,000.00	19,523,340.12	15,940,520.01	3,582,820.11
其他	7,391,629.96	1,215,121.72	6,176,508.24	3,938,865.78	1,215,121.72	2,723,744.06
合计	124,441,300.24	20,638,461.84	103,802,838.40	111,046,532.14	17,155,641.73	93,890,890.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智能工厂项目	439,621,500.00	46,939,760.46	17,472,664.09	20,962,025.52	0.00	43,450,399.03	57.32%	57.00%				募股资金
年产 12.8 亿片纸尿裤项目	526,000,000.00	39,137,461.34	14,932,461.24	0.00	0.00	54,069,922.81	10.28%	10.00%				其他

亿片纸尿裤项目	0.00	.34	.47			.81						
年产14亿片卫生用品技术改造项目	40,000,000.00	1,507,104.44	2,156,090.09	0.00	1,503,252.21	6,008.32	59.49%	60.00%				其他
熔喷布生产线	22,000,000.00	19,523,340.12	0.00	0.00	0.00	19,523,340.12	100.00%	99.00%				其他
零星工程	0.00	3,938,865.78	3,640,362.38	68,035.40	119,562.80	7,391,629.96						其他
合计	1,027,621,500.00	111,046,532.14	36,047,644.03	21,030,060.92	1,622,815.01	124,441,300.24						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
闲置专用设备	3,482,820.11	详见其他说明
合计	3,482,820.11	--

其他说明

闲置专用设备账面原值 19,469,026.54 元(设备含税采购金额 22,000,000.00 元)为熔喷布生产线，2020 年 6 月开始闲置至今，公司后续不准备用于生产，公司参考同类设备市场价格作为可收回金额，2020 年计提减值准备 15,940,520.01 元，本报告期新增计提减值准备 3,482,820.11 元，该资产减值事项经本公司 2023 年 8 月 28 日第四届董事会第二十三次会议审议通过，同时该设备涉及合同纠纷诉讼。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,623,724.67	6,623,724.67
2. 本期增加金额	12,536,712.57	12,536,712.57
租入	12,536,712.57	12,536,712.57
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	19,160,437.24	19,160,437.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,992,201.20	1,992,201.20
2. 本期增加金额	1,258,632.53	1,258,632.53
(1) 计提	1,258,632.53	1,258,632.53
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,250,833.73	3,250,833.73
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,909,603.51	15,909,603.51
2. 期初账面价值	4,631,523.47	4,631,523.47

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	95,515,042.75		3,732,983.45		99,248,026.20
2. 本期增加金额			35,943.39		35,943.39
(1) 购置			35,943.39		35,943.39
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	95,515,042.75		3,768,926.84		99,283,969.59
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,705,154.62		2,685,100.47		14,390,255.09
2. 本期增加金额	955,404.84		261,018.16		1,216,423.00
(1) 计提	955,404.84		261,018.16		1,216,423.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,660,559.46		2,946,118.63		15,606,678.09
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	82,854,483.29		822,808.21		83,677,291.50
2. 期初账面价值	83,809,888.13		1,047,882.98		84,857,771.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
各类固定资产改良支出	17,762,202.34		1,241,685.25		16,520,517.09
各类服务费	2,301,058.99	103,679.23	771,339.38		1,633,398.84
其他	1,142,649.62		399,439.91		743,209.71
合计	21,205,910.95	103,679.23	2,412,464.54		18,897,125.64

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,859,181.20	9,878,877.18	65,932,486.08	9,889,872.90
递延收益	38,832,883.43	5,824,932.52	29,712,489.09	4,456,873.37
衍生金融工具的公允价值变动	2,153,929.36	323,089.40		
未确认费用	1,103,598.65	165,539.80	2,245,206.76	336,781.01
合计	107,949,592.64	16,192,438.90	97,890,181.93	14,683,527.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	40,806,261.77	6,120,939.27	43,317,771.83	6,497,665.76
合计	40,806,261.77	6,120,939.27	43,317,771.83	6,497,665.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,120,939.27	10,071,499.63	6,497,665.76	8,185,861.52
递延所得税负债	6,120,939.27		6,497,665.76	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	71,352,582.29	61,096,804.34
可抵扣亏损	76,374,267.06	68,311,935.18
合计	147,726,849.35	129,408,739.52

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	7,457,000.27	5,635,355.47	
2024 年	5,344,509.75	3,954,223.41	
2025 年	25,899.61	26,018.99	
2026 年	28,434,824.69	28,456,741.47	
2027 年	29,579,745.02	30,239,595.84	
2028 年	5,532,287.72		
合计	76,374,267.06	68,311,935.18	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,750,548.05		2,750,548.05	5,187,826.00		5,187,826.00
合计	2,750,548.05		2,750,548.05	5,187,826.00		5,187,826.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,153,929.36	

其中：		
其中：		
合计	2,153,929.36	

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	256,150,425.67	221,687,919.14
合计	256,150,425.67	221,687,919.14

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	105,204,222.74	189,047,516.15
工程设备款	20,370,524.08	18,789,269.34
费用性款项	4,745,747.50	393,279.23
其他		
合计	130,320,494.32	208,230,064.72

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,239,667.80	7,049,984.18
合计	3,239,667.80	7,049,984.18

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,326,078.11	46,514,162.10	50,137,114.50	11,703,125.71
二、离职后福利-设定提存计划	691,785.54	2,459,402.05	2,421,911.65	729,275.94
合计	16,017,863.65	48,973,564.15	52,559,026.15	12,432,401.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,401,809.02	40,601,419.83	43,583,038.94	8,420,189.91
2、职工福利费		1,815,222.19	1,754,708.72	60,513.47
3、社会保险费	378,579.72	1,700,093.11	1,415,643.86	663,028.97
其中：医疗保险费	309,976.49	1,611,734.05	1,336,762.50	584,948.04
工伤保险费	37,892.61	88,359.06	78,881.36	47,370.31
生育保险费	30,710.62			30,710.62
4、住房公积金	7,978.20	1,373,550.34	1,374,983.94	6,544.60
5、工会经费和职工教育经费	3,537,711.17	1,023,876.63	2,008,739.04	2,552,848.76
合计	15,326,078.11	46,514,162.10	50,137,114.50	11,703,125.71

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	661,824.24	2,389,420.28	2,351,006.22	700,238.30
2、失业保险费	29,961.30	69,981.77	70,905.43	29,037.64
合计	691,785.54	2,459,402.05	2,421,911.65	729,275.94

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	825,262.03	831,967.49
企业所得税	1,583,515.36	3,499,028.01
个人所得税	102,764.27	164,211.75
城市维护建设税	333,429.74	128,466.71
教育费附加（含地方教育费附加）	245,307.01	91,762.01
印花税	114,980.51	161,604.05
房产税	1,576,437.88	1,665,801.30
土地使用税	2,229.40	2,675.22
合计	4,783,926.20	6,545,516.54

其他说明

无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,101,699.91	12,885,053.64
合计	9,101,699.91	12,885,053.64

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	282,216.79	563,922.40
押金保证金	1,835,167.45	1,513,737.79
费用类款项	6,609,299.69	9,918,557.24
其他	375,015.98	888,836.21
合计	9,101,699.91	12,885,053.64

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,307,969.17	1,353,088.02
合计	3,307,969.17	1,353,088.02

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	294,672.64	769,112.48
合计	294,672.64	769,112.48

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	14,510,911.75	3,467,889.91

未确认融资费用	-1,160,927.92	-180,674.74
合计	13,349,983.83	3,287,215.17

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,051,772.25	10,825,000.00	2,226,538.94	47,650,233.31	
合计	39,051,772.25	10,825,000.00	2,226,538.94	47,650,233.31	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产线技术改造项目	17,018,278.21			987,814.50			16,030,463.71	与资产相关
制造业企业技改补助	10,379,264.71	10,825,000.00		588,475.16			20,615,789.55	与资产相关
生产制造方式转型示范项目补助	5,456,619.85			210,133.26			5,246,486.59	与资产相关
生产线技术改造项目技改补助	1,458,848.70			98,349.36			1,360,499.34	与资产相关
工业和技术改造财政专项资金补助	1,452,969.60			74,941.44			1,378,028.16	与资产相关
强化工业有效投入项目财政补助	1,216,721.33			38,972.94			1,177,748.39	与资产相关
信息化和工厂物联网及技术改造项目资助	622,961.57			134,053.20			488,908.37	与资产相关
临安市	410,438.29			27,670.02			382,768.27	与资产相

财政局 应急物 资保障 体系建 设补助								关
口罩生 产企业 市级补 助资金	436,462.50			25,425.00			411,037.50	与资产相 关
工业固 定资产 补助	362,538.77			24,440.82			338,097.95	与资产相 关
光伏产 业推广 应用补 助	124,528.72			6,918.24			117,610.48	与资产相 关
工业和 信息化 财政补 助	112,140.00			9,345.00			102,795.00	与资产相 关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	271,860,000.00						271,860,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	720,488,542.10			720,488,542.10
其他资本公积	2,753,923.18			2,753,923.18
合计	723,242,465.28			723,242,465.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,126.05					-7,060.29		-11,186.34
外币财务报表折算差额	-4,126.05					-7,060.29		-11,186.34
其他综合收益合计	-4,126.05					-7,060.29		-11,186.34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,184,477.87			73,184,477.87
合计	73,184,477.87			73,184,477.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	284,272,391.22	348,796,150.42
调整后期初未分配利润	284,272,391.22	348,796,150.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,886,097.06	-43,128,735.25
减：提取法定盈余公积		2,364,823.95
应付普通股股利		19,030,200.00
期末未分配利润	306,158,488.28	284,272,391.22

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	546,085,959.75	453,937,088.02	566,866,337.38	504,747,291.26
其他业务	16,513,194.12	10,131,086.13	9,260,634.22	1,190,735.81
合计	562,599,153.87	464,068,174.15	576,126,971.60	505,938,027.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
成人护理产品				289,750,452.83
婴儿护理产品				207,610,591.28
宠物护理产品				45,984,776.67
其他产品				19,253,333.09
按经营地区分类				
其中：				
内销				329,631,481.49
外销				232,967,672.38
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入				562,599,153.87
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,754,182.27	264,926.65
教育费附加	1,261,409.31	189,233.30
房产税	1,553,207.41	1,584,178.72
土地使用税	891.68	1,337.52
车船使用税	7,020.00	6,770.00
印花税	242,188.12	136,789.27
环境保护税	51.90	51.90
合计	4,818,950.69	2,183,287.36

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	30,317,228.76	34,313,454.32
职工薪酬	11,322,026.97	13,731,112.05
办公及差旅费	1,055,267.51	1,160,513.82
业务招待费	296,677.07	125,455.84
折旧及摊销	267,881.20	198,615.00
中介咨询费		47,404.94
股份支付费用		
其他	6,214.37	198,770.89
合计	43,265,295.88	49,775,326.86

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,311,952.12	5,547,634.26
办公及差旅费	1,291,481.39	2,303,047.09
业务招待费	1,027,476.12	383,518.21
折旧及摊销	4,803,225.35	4,618,748.42
中介咨询费	1,280,890.63	1,620,359.40
其他	607,454.15	977,144.05
合计	15,322,479.76	15,450,451.43

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	13,001,366.71	15,300,602.45
职工薪酬	6,311,841.84	6,903,484.20
折旧及摊销	2,144,651.49	2,244,273.89
其他	528,218.40	649,627.66
合计	21,986,078.44	25,097,988.20

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	251,579.45	158,468.49
利息收入	-11,198,910.07	-12,008,145.85
汇兑损益	-9,181,195.28	-9,884,769.66
银行手续费	344,745.49	445,856.57
合计	-19,783,780.41	-21,288,590.45

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税等手续费返还	90,721.94	44,771.99
与资产相关的政府补助	2,226,538.94	1,376,372.58
与收益相关的政府补助	1,327,269.91	2,584,686.42
合计	3,644,530.79	4,005,830.99

68、投资收益

单位：元

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	-142,480.00	
理财产品投资收益		235,086.74
合计	-142,480.00	235,086.74

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-2,153,929.36	
合计	-2,153,929.36	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-703,309.69	-178,589.80
应收账款坏账损失	1,594,741.89	-4,103,675.99
合计	891,432.20	-4,282,265.79

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,796,697.62	-2,429,764.48
五、固定资产减值损失	-3,424,792.52	
七、在建工程减值损失	-3,482,820.11	
合计	-11,704,310.25	-2,429,764.48

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-136.59	-6,303.81

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	123,346.02		123,346.02
罚没收入	14,800.00	8,800.00	14,800.00
其他	4,465.23	15,661.27	4,465.23
合计	142,611.25	24,461.27	142,611.25

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	239,698.56	150,035.04	239,698.56
非流动资产处置损失合计	468,963.74		468,963.74
滞纳金	4,526.31		4,526.31
其他	4,527.92	500.00	4,527.92
合计	717,716.53	150,535.04	717,716.53

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,477,405.05	3,359,061.72
递延所得税费用	-1,885,638.11	-6,134,582.87
合计	1,591,766.94	-2,775,521.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	22,881,956.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,432,293.53
子公司适用不同税率的影响	-131,312.98
调整以前期间所得税的影响	52,227.55

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,107.98
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	1,274,518.95
研发加计扣除	-3,088,137.89
残疾人加计扣除	-26,720.99
其他	58,790.79
所得税费用	1,591,766.94

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见附注五(一)28 之说明。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
各类经营性保证金收回	19,430,377.51	50,932,694.05
政府补助	12,112,431.71	38,156,349.01
银行存款利息收入	10,121,994.37	8,721,996.09
其他	740,849.36	1,312,275.13
合计	42,405,652.95	99,123,314.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类经营性保证金	33,926,553.00	59,922,451.48
市场推广费	29,051,812.83	34,162,035.60
办公及差旅费	4,699,790.98	6,798,003.79
技术开发费	388,950.00	568,219.22
中介咨询费	2,213,095.72	2,051,357.12
业务招待费	1,105,552.04	465,741.86
银行手续费	161,823.29	304,443.77
捐赠支出	100,026.94	150,035.04
其他	25,442.39	134,964.95
合计	71,673,047.19	104,557,252.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的退还设备款	2,803,882.00	

合计	2,803,882.00	
----	--------------	--

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,794,377.40	
定期存单	10,000,000.00	
合计	11,794,377.40	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,290,189.93	-857,487.84
加：资产减值准备	10,812,878.05	6,712,030.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,458,791.46	28,475,060.18
使用权资产折旧	1,258,632.53	851,609.70
无形资产摊销	1,216,423.00	1,189,267.86
长期待摊费用摊销	2,412,464.54	3,474,980.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	136.59	6,303.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	345,617.72	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,153,929.36	

财务费用（收益以“-”号填列）	-10,819,230.28	-11,717,603.55
投资损失（收益以“-”号填列）	142,480.00	-235,086.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,885,638.11	-6,134,582.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	60,580,942.54	-3,293,253.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,082,068.65	-62,980,945.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,490,302.99	41,064,794.53
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	99,559,382.99	-3,444,912.44
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	687,067,646.59	747,346,420.90
减：现金的期初余额	639,454,218.86	834,423,858.31
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	47,613,427.73	-87,077,437.41

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	687,067,646.59	639,454,218.86
可随时用于支付的银行存款	682,268,813.70	635,745,962.66
可随时用于支付的其他货币资金	4,798,832.89	3,708,256.20
三、期末现金及现金等价物余额	687,067,646.59	639,454,218.86

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,822,553.00	定期存款及承兑保证金
固定资产	124,536,697.57	抵押担保
无形资产	37,557,588.38	抵押担保
合计	225,916,838.95	

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,982,876.06	7.2258	57,682,665.83
欧元	5.29	7.8871	41.67
港币			
应收账款			
其中：美元	27,063,877.72	7.2258	195,558,167.63
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

应付账款			
其中：美元	73,144.20	7.2258	528,525.36
日元	5,067,360.00	0.0501	253,844.33
其他应付款			
其中：美元	1,044.00	7.2258	7,543.74

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	10,825,000.00	递延收益/其他收益	2,226,538.94
与收益相关的政府补助	1,327,269.91	其他收益	1,327,269.91
合计	12,152,269.91	其他收益	3,553,808.85

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州可道股权投资合伙企业（有限合伙）	投资设立	2023.1.11	20,000.00 万元[注]	99.01%

截至本财务报表批准报出日，本公司已对杭州可道股权投资合伙企业（有限合伙）实际出资 1,000.00 万元。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州可艾个人护理用品有限公司	浙江临安	浙江临安	制造业	80.00%		设立
可靠福祉（杭州）科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		设立
杭州可睿护理用品销售有限公司	浙江临安	浙江临安	商业	100.00%		设立
杭州可芯美登材料科技有限公司	浙江临安	浙江临安	制造业	51.00%		设立
杭州可心护理用品有限公司	浙江临安	浙江临安	制造业	100.00%		设立
卓丰控股（亚洲）有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
杭州可名母婴用品有限公司	浙江临安	浙江临安	商业		100.00%	设立
杭州可道股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江杭州	浙江杭州	股权投资	99.01%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州可艾个人护理用品有限公司	20.00%	-364,046.35		55,618,205.64
杭州可芯美登材料科技有限公司	49.00%	-231,912.73		22,984,105.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州可艾个人护理用品有限公司	135,889,057.46	187,545,825.22	323,434,882.68	36,526,504.60	8,817,349.88	45,343,854.48	138,884,581.63	193,612,990.02	332,497,571.65	43,247,028.52	9,339,283.16	52,586,311.68
杭州可芯美登材料科技有限公司	43,225,633.43	11,556,887.88	54,782,521.31	5,289,949.80	2,586,233.35	7,876,183.15	43,184,190.63	12,809,284.17	55,993,474.80	5,326,630.19	3,287,215.17	8,613,845.36

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州可艾个人护理用品有限公司	48,267,251.20	-1,820,231.77	-1,820,231.77	-15,892,489.33	72,886,256.59	-4,291,084.34	-4,291,084.34	-37,159,770.09
杭州可芯美登材料科技有限公司	21,055,473.89	-473,291.28	-473,291.28	9,253,481.54	14,656,564.32	1,130,990.54	1,130,990.54	13,026,893.09

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (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		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
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		
所得税费用		
净利润		
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		

其他说明

(3) 重要联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		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	6,457,520.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-142,480.00	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本附注第十节.七.5 和第十节.七.8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 85.96%（2022 年 12 月 31 日：92.28%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数（元）
----	--------

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	256,150,425.67	256,150,425.67	256,150,425.67		
应付账款	130,320,494.32	130,320,494.32	130,320,494.32		
其他应付款	9,101,699.91	9,101,699.91	9,101,699.91		
租赁负债	16,657,953.00	18,522,042.31	4,011,130.54	3,669,724.78	1,834,862.38
小 计	412,230,572.90	414,094,662.21	399,583,750.44	3,669,724.78	1,834,862.38

项 目	上年年末数（元）				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	221,687,919.14	221,687,919.14	221,687,919.14		
应付账款	208,230,064.72	208,230,064.72	208,230,064.72		
其他应付 款	12,885,053.64	12,885,053.64	12,885,053.64		
租赁负债	4,640,303.19	5,009,174.30	1,541,284.40	3,467,889.90	
小 计	447,443,340.69	447,812,211.80	444,344,321.90	3,467,889.90	

（续上表）

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无浮动利率计息的金融负债。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告第十节.七.82 之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			250,000.00	250,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			250,000.00	250,000.00
（六）交易性金融负债		2,153,929.36		2,153,929.36
衍生金融负债		2,153,929.36		2,153,929.36
持续以公允价值计量的负债总额		2,153,929.36		2,153,929.36
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二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

远期外汇合约其公允价值采用远期外汇汇率计算；

4、持续和非持续第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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

公司对于持有的北京伊舒雅医疗科技有限公司 15.6250%股权，采用投资成本作为其公允价值。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
--	--	--	--	-------	--------

本企业的母公司情况的说明

截至 2023 年 6 月 30 日，金利伟直接持有本公司 59.26% 股权，同时作为杭州唯艾诺投资合伙企业(有限合伙)（以下简称唯艾诺）的唯一执行事务合伙人（GP）并持有唯艾诺 40.83% 的合伙份额，通过唯艾诺间接控制本公司 2.65% 的股份；此外，金利伟的配偶鲍佳持有唯艾诺 3.33% 的合伙份额，同时任杭州唯艾诺贰号企业管理合伙企业(有限合伙)、杭州唯艾诺叁号企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称唯艾诺贰号、唯艾诺叁号）执行事务合伙人，通过唯艾诺贰号及唯艾诺叁号间接控制本公司 1.47% 股份。金利伟及其配偶鲍佳直接和间接持有或控制的公司股权比例合计 63.38%。金利伟为本公司控股股东，金利伟、鲍佳为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是金利伟、鲍佳。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1. 在子公司的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
健合香港有限公司	杭州可艾公司之少数股东
健合（中国）有限公司（以下简称健合中国公司）	与健合香港公司受同一控制人控制
广州杜迪婴幼儿护理用品有限公司（以下简称杜迪公司）	与健合香港公司受同一控制人控制
合生元（广州）健康产品有限公司（以下简称广州合生元公司）	与健合香港公司受同一控制人控制
浙江侨治投资有限公司（以下简称侨治公司）	受本公司实际控制人控制

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杜迪公司	商品及劳务		2,337,529.30
杜迪公司	提供 ODM 相关制版、打样及仓储服务等		1,355,167.46
健合中国公司	其他服务		132.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
侨治公司	房屋					840,000.00	24,000.00	102,115.92	158,468.49		

关联租赁情况说明

可芯美登公司本期租赁侨治公司房屋作为生产厂房使用，结算水电费含税金额 404,156.01 元

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,591,653.72	2,884,786.33

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杜迪公司	957,603.36	95,760.34	957,603.36	47,880.17

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债	侨治公司	1,541,284.40	1,541,284.40

租赁负债	侨治公司	2,697,247.69	3,467,889.90
------	------	--------------	--------------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 06 月 30 日，公司已开立未到期的不可撤销信用证 108,192.00 美元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司尚在执行阶段或尚未审结的重大诉讼事项详见本报告第十节十六.7 之说明，除此之外，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2020年5月，公司向江苏迎阳无纺机械有限公司（以下简称迎阳无纺机械）采购了两条熔喷布生产线，并支付了4,500.00万元货款。因迎阳无纺机械未完全按照合同的约定履行义务，导致两条熔喷布生产线未能依约投产。2020年7月9日，公司就该2条熔喷布生产线纠纷向苏州市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除合同编号为H/200501和H/200506的购销合同、返还价款4,500.00万元及赔偿损失8,678.40万元并承担诉讼费。2020年8月3日，苏州市中级人民法院受理了上述案件，案号分别为（2020）苏05民初951号、（2020）苏05民初955号。2020年，公司收到江苏省苏州市中级人民法院的民事判决书（2020）苏05民初951号、（2020）苏05民初955号，分别判决驳回公司的全部诉讼请求，并由公司承担案件受理费。公司向江苏省高级人民法院提起上诉。

2023年7月，公司收到江苏省高级人民法院出具的二审《民事判决书》，案号分别为（2021）苏民终2351号、（2021）苏民终2352号，分别判决如下：驳回上诉，维持原判；二审案件产生的受理费由公司承担；本判决为终审判决。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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、产品分类的收入分解信息详见本报告第十节.七.61。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(一) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本报告第十节.七.25 之说明。

2. 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	251,579.45	158,468.49
与租赁相关的总现金流出	1,794,377.40	0.00

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本报告第十节. 十. (二) 之说明。

(二) 公司与 PACKWOOD ENTERPRISES LIMITED (以下简称 PACKWOOD) 及 JS UNITRADEMERCHANDISE INC. (以下简称 JS 公司) 的交易

公司股东 PACKWOOD 持有本公司 2.76% 的股份, PACKWOOD 与 JS 公司均受同一实际控制人 PO, SAMUEL LIMSUI 控制, 不属于企业会计准则和证券相关法规界定的关联方。本期, PACKWOOD 和 JS 公司与公司存在交易, 公司销售给 PACKWOOD 及 JS 公司的产品销售收入金额为 176,008,651.27 元, 占公司营业收入的比例为 31.28%。截至 2023 年 6 月 30 日公司应收 PACKWOOD 与 JS 公司的应收账款余额为 186,608,542.63 元, 占 2023 年 6 月 30 日公司应收账款余额的比例为 77.65%。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	290,252,094.87	100.00%	11,849,201.00	4.08%	278,402,893.87	336,760,171.44	100.00%	14,284,442.24	4.24%	322,475,729.20
其中：										
合计	290,252,094.87	100.00%	11,849,201.00	4.08%	278,402,893.87	336,760,171.44	100.00%	14,284,442.24	4.24%	322,475,729.20

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	210,966,449.97	11,849,201.00	5.62%
合并范围内关联往来组合	79,285,644.90		
合计	290,252,094.87	11,849,201.00	

确定该组合依据的说明：

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	287,980,294.03
1 至 2 年	554,890.93
2 至 3 年	297,524.08
3 年以上	1,419,385.83
3 至 4 年	791,858.39
4 至 5 年	283,967.01
5 年以上	343,560.43
合计	290,252,094.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,284,442.24	-2,435,241.24				11,849,201.00
合计	14,284,442.24	-2,435,241.24				11,849,201.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
母公司客户 1	186,608,542.63	64.29%	9,330,427.13
母公司客户 2	58,973,127.88	20.32%	
母公司客户 3	12,742,810.33	4.39%	
母公司客户 4	8,260,142.11	2.85%	413,007.11

母公司客户 5	6,117,446.62	2.11%	
合计	272,702,069.57	93.96%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,010,590.12	3,932,820.59
合计	4,010,590.12	3,932,820.59

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,787,006.71	3,822,629.31
应收暂付款	188,445.06	356,512.96
应退货款	7,584,367.60	7,639,367.60
其他	374,233.55	342,632.05
合计	12,934,052.92	12,161,141.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	41,718.29	344,474.79	7,842,128.25	8,228,321.33
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-5,237.78	5,237.78		
--转入第三阶段		-344,598.22	344,598.22	
本期计提	42,683.84	5,361.20	702,096.43	750,141.47
本期转回			55,000.00	55,000.00
2023 年 6 月 30 日余额	79,164.35	10,475.55	8,833,822.90	8,923,462.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,583,286.99
1 至 2 年	104,755.52
2 至 3 年	3,445,982.16
3 年以上	7,800,028.25
3 至 4 年	7,619,367.60
4 至 5 年	125,360.65
5 年以上	55,300.00
合计	12,934,052.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,639,367.60		55,000.00			7,584,367.60
按组合计提坏账准备	588,953.73	750,141.47				1,339,095.20
合计	8,228,321.33	750,141.47	55,000.00			8,923,462.80

期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中合动能(海南)	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	欠款方偿债能力较弱，未来收回可能性较小
上海中科生物	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	
山西尧舜禹	984,367.60	984,367.60	100.00	
小计	7,584,367.60	7,584,367.60	100.00	

采用组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	1,583,286.99	79,164.35	5.00
1-2年	104,755.52	10,475.55	10.00
2-3年	3,445,982.16	1,033,794.65	30.00
3年以上	215,660.65	215,660.65	100.00
小计	5,349,685.32	1,339,095.20	25.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
母公司单位一	应退货款	5,000,000.00	3年以上	38.66%	5,000,000.00
母公司单位二	押金保证金	3,341,000.00	2-3年	25.83%	1,002,300.00
母公司单位三	应退货款	1,600,000.00	3年以上	12.37%	1,600,000.00
母公司单位四	应退货款	984,367.60	3年以上	7.61%	984,367.60
母公司单位五	押金保证金	954,377.40	1年以内	7.38%	47,718.87
合计		11,879,745.00		91.85%	8,634,386.47

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	270,695,283.16		270,695,283.16	260,695,283.16		260,695,283.16
对联营、合营企业投资	6,457,520.00		6,457,520.00			
合计	277,152,803.16		277,152,803.16	260,695,283.16		260,695,283.16

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

杭州可艾公司	211,030,221.30					211,030,221.30	
可芯美登公司	25,500,000.00					25,500,000.00	
可靠福祉公司	22,665,061.00					22,665,061.00	
可心护理公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
可睿护理公司	500,000.00					500,000.00	
卓丰控股公司	0.86					0.86	
杭州可道股权		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	260,695,283.16	10,000,000.00				270,695,283.16	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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
一、合营企业											
二、联营企业											
广西杭港公司		6,600,000.00		-142,480.00						6,457,520.00	
小计		6,600,000.00		-142,480.00						6,457,520.00	
合计		6,600,000.00		-142,480.00						6,457,520.00	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	459,145,204.25	397,972,671.92	465,750,371.79	426,412,961.13
其他业务	14,789,541.88	9,585,233.18	6,869,643.28	946,549.64
合计	473,934,746.13	407,557,905.10	472,620,015.07	427,359,510.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
婴儿护理用品				166,097,477.39
成人失禁用品				246,184,032.90
宠物卫生用品				45,984,670.04

其他产品				15,668,565.80
按经营地区分类				
其中：				
境内				240,967,073.75
境外				232,967,672.38
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入				473,934,746.13
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

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	-142,480.00	
理财产品投资收益		105,068.59
合计	-142,480.00	105,068.59

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-345,754.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,553,808.85	
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,153,929.36	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	55,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,487.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	90,721.94	
减：所得税影响额	44,010.65	
少数股东权益影响额	160,668.34	
合计	765,680.57	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还 90,721.94 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.61%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55%	0.0777	0.0777

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

4、其他

不适用。