

证券代码：870245

证券简称：依依股份

主办券商：华融证券



依依股份

NEEQ : 870245

天津市依依卫生用品股份有限公司

TIANJIN YIYI HYGIENE PRODUCTS CO,LTD



半年度报告

2019

## 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节 财务报告 .....	30
第八节 财务报表附注 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、依依股份	指	天津市依依卫生用品股份有限公司
高洁有限、高洁公司	指	天津市高洁卫生用品有限公司，系依依股份全资子公司
河北依依	指	河北依依科技发展有限公司，系依依股份全资子公司
万润特建安	指	天津市万润特建筑安装工程有限公司
万润特钢构	指	天津市万润特钢构有限公司
股东大会	指	天津市依依卫生用品股份有限公司股东大会
董事会	指	天津市依依卫生用品股份有限公司董事会
监事会	指	天津市依依卫生用品股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	天津市依依卫生用品股份有限公司章程
华融证券/券商	指	华融证券股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高福忠、主管会计工作负责人周丽娜及会计机构负责人（会计主管人员）周丽娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、 公司负责人、主管会计工作的负责人签名并盖章的财务报表； 2、 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3、 公司董事会、监事会会议相关文件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津市依依卫生用品股份有限公司
英文名称及缩写	TIANJIN YIYI HYGIENE PRODUCTS CO., LTD
证券简称	依依股份
证券代码	870245
法定代表人	高福忠
办公地址	西青区张家窝镇工业区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周丽娜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	022-23792302
传真	022-87987888
电子邮箱	zhoulina0510@163.com
公司网址	www.tjyiyi.com
联系地址及邮政编码	天津市西青区张家窝镇工业区依依卫生用品股份有限公司 300380
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1990年5月10日
挂牌时间	2017年1月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C22 造纸和纸制品业
主要产品与服务项目	卫生用品生产、研发与销售;公司主要产品为宠物护理系列、成人护理系列两类
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	61,050,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	高福忠
实际控制人及其一致行动人	高福忠、高健

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120111103789059M	否
注册地址	西青区张家窝镇工业区	否
注册资本（元）	61,050,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	516,503,677.30	441,531,207.65	16.98%
毛利率%	19.78%	8.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,951,017.54	632,199.07	7,168.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,595,792.48	614,591.10	7,156.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.49%	0.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.03%	0.26%	-
基本每股收益	0.75	0.01	7,400.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	555,918,472.26	486,227,546.57	14.33%
负债总计	236,254,244.28	212,312,168.25	11.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	319,664,227.98	273,915,378.32	16.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.24	4.49	16.70%
资产负债率%（母公司）	44.09%	44.06%	-
资产负债率%（合并）	42.50%	43.67%	-
流动比率	1.45	1.33	-
利息保障倍数	22.90	8.42	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	31,836,011.13	12,582,919.80	153.01%
应收账款周转率	2.96	3.11	-
存货周转率	5.74	6.14	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.33%	11.11%	-

营业收入增长率%	16.98%	25.89%	-
净利润增长率%	7,168.44%	-96.36%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	61,050,000	61,050,000	
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-17,162.45
2. 计入当期损益的政府补助	1,452,014.10
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	372,115.10
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,806,966.75</b>
所得税影响数	451,741.69
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,355,225.06</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司作为目前国内最大的宠物垫生产企业，历经二十余年的行业深耕，在宠物卫生用品及成人护理用品方面的生产、销售方面积累了丰富的经验。目前公司的主营业务为宠物护理系列与成人护理系列产品的生产和销售。其中宠物护理系列包括宠物垫、宠物尿裤、宠物湿巾、宠物清洁袋、宠物垃圾袋等；成人护理系列包括：母婴护理、成人纸尿裤、成人卫生巾、成人护理垫等。

以市场为导向，以功能性产品研发为定位的企业理念的引领下，历经多年的潜心研发，公司目前拥有宠物及成人护理用品 1000 余种，拥有实用新型专利 15 种。公司始终坚持在不断扩大自身经济效益的同时，最大程度的改善消费者的消费体验。

##### 采购模式

公司采购生产所需要的主要原材料为木浆、卫生纸、吸水树脂、无纺布及 PE 膜等材料。主要采用以产定采的采购模式，同时，公司采取了强化对主要材料的价格预测，调整库存结构，把握市场采购节奏，适当储备主要原材料以应对原材料价格波动可能造成的风险。

##### 生产模式

公司生产方面采用“以销定产”为主，部分自主品牌产品备有少量库存为辅的生产模式。

##### 销售模式

公司产品分为国内销售与国外销售：

国外销售：公司 85%以上主营业务收入来源于海外市场，产品主要销往美国、日本、欧洲、东南亚等 40 多个国家和地区，除东南亚部分客户销售的为公司自有品牌“乐事宠 HUSH PED”，其余均为 OEM。

国内销售：国内销售分为直销与经销模式，直接对终端消费者的销售确定为直销，不直接面对终端消费者的销售确定为经销。

##### 研发模式

公司设有专门的新产品研发部门，积极了解行业技术前沿动态，使公司的研发成果更加贴近市场，以满足客户多样化、差别化的需求。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司在进一步巩固海外市场产品份额的同时，做好客户筛选，实现现有产能、产量的经济效益最大化。拓展海外市场版图，深耕欧洲、东南亚等消费区域，加大自有品牌的销售、宣传力度，提升产品的毛利率。

2019 年上半年，公司实现营业收入 51,650.37 万元，比上年同期增长 16.98%；归属于挂牌公司股东的净利润 4,595.10 万元，比上年同期增长 7,168.44%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 55,591.85 万元，归属于挂牌公司股东的净资产 31,966.42 万元。

## 三、 风险与价值

### 1. 客户集中度较高的风险

受国内下游行业发展缓慢、公司的下游客户都集中在海外市场等因素的影响，公司的客户集中度较高。报告期、2018 年、2017 年，公司对前五大客户销售收入占营业收入的比重分别为 52.32%、51.44%、49.36%。未来公司与前五大客户合作情况可能对公司的销售增长及盈利能力产生较大的影响。

目前，公司已采取包括招募新的经销商、丰富直销渠道以及参加各大宠物展会的方式来开拓市场，以降低客户集中度相对集中对公司经营造成的不利影响。

### 2. 汇率上升的风险

公司的记账本币为人民币。报告期内，公司将近 90%的销售收入来自于美国、日本、欧洲等海外市场。由于公司商业模式的限制，公司未来较长一段时间内的主要收入仍将来自于海外市场。公司在向海外市场销售时，全部通过美元进行商品销售的结算。虽然公司能够根据汇率的波动与海外客户商定价格，但如果未来汇率出现大幅上升的情形，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

公司目前积极拓展国内市场，扩大国内市场的销售比例；同时公司已与招商银行合作，专门为公司制定了外币汇率避险方案，通过远期结售汇、远期合同套期保值等金融工具，提高自身控制汇率风险的能力。

### 3. 原材料价格波动的风险

原材料成本是公司生产成本中占比最大的部分。木浆、卫生纸、吸水树脂是本公司生产所需的主要原材料，上述原材料的价格波动会对公司的经营业绩产生一定影响。

为此，公司及时采取了强化对主要材料的价格预测，调整库存结构，把握市场采购节奏，适当储备原材料等措施以应对原材料价格波动可能造成的风险。同时，在原料市场价格上升时，积极通过市场化手段向市场其他主体传导部分成本压力。

#### 4. 资产负债率较高的风险

公司报告期末、2018 年末、2017 年末资产负债率分别为 42.50%、43.67%、46.03%，截至报告期末，公司的部分土地使用权、房屋建筑物以及部分生产设备已作为借款抵押物进行抵押登记，使公司通过借款取得资金的渠道收窄，倘若公司无法获取新的资金来源，公司发展规模和速度将受资金短缺所制约。

未来，公司计划继续通过股权融资获取资金，资产负债率较高的风险将得到进一步改善。

#### 5. 国家税收政策变化风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《出口货物退(免)税管理办法(试行)》等法律法规的相关规定，对国家相关规定的出口货物，实行增值税“免抵退税”政策。公司的出口货物主要为宠物护理产品，报告期内享受国家增值税“免抵退税”政策，增值税退税率为 13.00%。虽然报告期内公司所享受的增值税出口退税率未发生变化，但如果未来国家增值税出口退税政策发生重大调整，尤其是公司出口货物所适用的出口退税率发生重大调整，将对公司的经营产生一定的影响。

目前公司积极开辟国内市场，努力降低公司业绩对出口的依赖。

#### 6. 公司治理的风险

有限公司期间，公司的法人治理结构和内部控制存在待改进之处。股份公司设立后，建立了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，将会对公司治理提出更高的要求。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。因此公司管理层承诺未来继续积极学习《公司法》、《证券法》等法律、法规，全面落实全国中小企业股份转让系统的相关要求，确保公司内部控制制度及管理制度的执行，规范公司的治理情况。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

为响应国家精准扶贫的战略号召，公司始终坚持“不忘初心 牢记使命”。在扶贫攻坚的国家大局层面始终敢为人先。2019 年 5 月 20 日，公司与甘肃省天水市麦积区五龙镇凌温村正式签署《西青区“万企帮万村”精准扶贫行动暨“大手拉小手 小手牵农户”产业扶贫战略合作框架协议》，公司本着“致富思源、富而思进、扶危济困、共同富裕、义利兼顾、以义为先、发展企业、回馈社会”的光彩精神，为凌温村捐赠 2000 元，用于当地贫困户购买煤、棉被、米、面、油等过冬物资。

公司深知没有国家共同富裕的思想感召，就没有依依股份实现历史跨越的今天，更没有依依股份蒸蒸日上明天，因此始终不忘自身应担负的社会使命，2019 年 6 月 17 日，公司再次向中国红十字会捐款人民币 20 万元，主要用于东西部扶贫对口支援地区的发展建设。未来公司将更加一如既往的为我国公益事业的发展贡献自己更多的力量。

## （二） 其他社会责任履行情况

在追求经济效益的同时，公司积极为社会提供就业岗位，依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体和每位员工负责。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	28,000,000.00	200,000.00

注:本期日常性关联交易预计金额 28,000,000.00 元, 详见 2019 年 4 月 23 日披露于全国中小企业股份转让系统网站(www.neeq.com.cn)《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》(公告编号 2019-013), 报告期内, 公司用于日常经营生产中厂区建筑的完善与万润特建安签订 50.16 万元购买钢结构的购销合同, 签订合同后支付预付款 200,000.00 元。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
高福忠、卢俊美、潘恩敏、高健、张娜、高洁有限	为公司贷款提供担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月14日	2018-043
高福忠、卢俊美、潘恩敏、高健、张娜、高斌、郝艳林、杨丙发、王桂情、周丽娜、王军	为公司贷款提供担保	30,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月14日	2019-033
高福忠、卢俊美、潘恩敏、高健、张娜、高洁有限	为公司贷款提供担保	97,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月18日	2019-038
万润特钢构	厂房租赁	900,000.00	已事前及时履行	2019年3月5日	2019-006

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

## (一) 必要性和真实意图

上述关联交易符合公司经营发展的实际需要，对公司整体的经营活动有重要促进作用。

## (二) 本次关联交易对公司的影响

上述关联交易定价公允，符合市场原则。有存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。本次关联交易事项不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员	2016/8/12	9999/12/31	挂牌	避免同业竞争承诺	“根据国家有关法律、法规的规定，为维护天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“公司”）及其他股东的合法权益，避免与公司产生同业竞争，本承诺人（下称“本人”）作出如下承诺： 1、目前本人及	正在履行中

				<p>本人实际控制的其他企业（包括但不限于本公司下属全资、控股、参股公司或间接控股公司）与公司不存在任何同业竞争；2、自本《承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事或参与任何与公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或者可能损害公司利益的其他竞争行为；3、对本人实际控制的其他企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）确保其履行本《承诺函》项下的义务；4、如公司将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式清除与公司的同业竞争：</p> <p>（1）停止生产</p>	
--	--	--	--	--	--

					<p>构成竞争或可能构成竞争的产品；(2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；(3) 如公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给公司；(4) 如公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。</p> <p>5、本《承诺函》自签署之日起生效，如本人或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给公司造成的经济损失。”</p>	
董监高	2016/8/12	9999/12/31	挂牌	规范关联交易承诺	<p>1、将尽可能减少和规范与股份公司及其全资或控股子公司之间的关联交易； 2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信</p>	正在履行中

					<p>息披露，保证关联交易的公允性； 3、对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，关联交易的项目应由相关中介机构进行评估，以保证其公正性，使关联交易公平、合理； 4、不利用股东、董事、监事或公司高级管理人员地位，促使公司股东大会或者董事会作出侵害公司和其他股东合法权益的决议； 5、在经营决策中，严格按照公司法及公司章程的有关规定，执行关联股东回避制度，以维护全体股东的合法权益。</p>	
所有股东	2016/8/12	9999/12/31	挂牌	限售承诺	<p>(1) 控股股东高福忠承诺： “本人为天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东，鉴于公司拟于全国中小企业股份转让系统挂牌，本人就持有公司的股份锁定事项承诺如下：本人所持有的公</p>	正在履行中

				<p>司股票自公司成立之日起一年内不转让。公司挂牌后，本人所持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。以上事项，特此承诺。”</p> <p>（2）实际控制人高福忠、高健承诺：</p> <p>“本人为天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“公司”）的董事和一致行动人，本人直接持有公司股份。鉴于公司拟于全国中小企业股份转让系统挂牌，本人就持有公司的股份锁定事项承诺如下：1、公司挂牌后，本人直接持有的公司股</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、在任职期间，本人直接持有的公司股份每年转让的股份不得超过本人直接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让本人直接持有的公司股份。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。以上事项，特此承诺。”</p> <p>（3）高福忠、卢俊美、高健、高斌、卢俊江、杨丙发、王俊英、周丽娜、张健、张国荣、毕士敬、许秀春承</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>诺：“本人为天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“公司”）的股东，鉴于公司拟于全国中小企业股份转让系统挂牌，本人就持有公司的股份锁定事项承诺如下：公司挂牌后，本人所持有的公司股票自股份公司成立之日起一年内不得转让。以上事项，特此承诺。”</p> <p>（4）高级管理人员高福忠、卢俊美、高健、高斌、杨丙发、卢俊江、周丽娜承诺：“本人为天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“公司”）的高级管理人员，本人直接持有公司股份。鉴于公司拟于全国中小企业股份转让系统挂牌，本人就持有公司的股份锁定事项承诺如下：在任职期间，本人直接持有的公司股份每年转让的股份不得超过本人直接持有本公司股</p>	
--	--	--	--	--	--

					份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让本人直接持有的公司股份。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。以上事项，特此承诺
--	--	--	--	--	--

**承诺事项详细情况：**

1、2016 年 8 月 12 日，为有效防止及避免今后与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司利益，公司控股股东高福忠、实际控制人高福忠及高健、公司全体董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：

“根据国家有关法律、法规的规定，为维护天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“公司”）及其他股东的合法权益，避免与公司产生同业竞争，本承诺人（下称“本人”）作出如下承诺：1、目前本人及本人实际控制的其他企业（包括但不限于本公司下属全资、控股、参股公司或间接控股公司）与公司不存在任何同业竞争；2、自本《承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事或参与任何与公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或者可能损害公司利益的其他竞争行为；3、对本人实际控制的其他企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）确保其履行本《承诺函》项下的义务；4、如公司将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式清除与公司的同业竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）如公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给公司；（4）如公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。5、本《承诺函》自签署之日起生效，如本人或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给公司造成的经济损失。”

2、为保证公司与关联方之间关联交易的公平合理，2016 年 8 月 12 日，公司全体董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易承诺函》，作出以下承诺：“ 1、将尽可能减少和规范与股份公司及其全资或控股子公司之间的关联交易； 2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性； 3、对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，关联交易的项目应交由相关中介机构进行评估，以保证其公正性，使关联交易公平、合理； 4、不利用股东、董事、监事或公司高级管理人员地位，促使公司股东大会或者董事会作出侵害公司和其他股东合法权益的决议； 5、在经营决策中，严格按照公司法及公司章程的有关规定，执行关联股东回避制度，以维护全体股东的合法权益。”

3、公司控股股东、实际控制人和股东于 2016 年 8 月 12 日签署了《关于股份锁定的承诺函》，具体承诺如下：

（1）控股股东高福忠承诺：

“本人为天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东，鉴于公司拟于全国中小

企业股份转让系统挂牌，本人就持有公司的股份锁定事项承诺如下：本人所持有的公司股票自公司成立之日起一年内不转让。公司挂牌后，本人所持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。以上事项，特此承诺。”

(2) 实际控制人高福忠、高健承诺：

“本人为天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“公司”）的董事和一致行动人，本人直接持有公司股份。鉴于公司拟于全国中小企业股份转让系统挂牌，本人就持有公司的股份锁定事项承诺如下：

1、公司挂牌后，本人直接持有的公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。2、在任职期间，本人直接持有的公司股份每年转让的股份不得超过本人直接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让本人直接持有的公司股份。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。以上事项，特此承诺。”

(3) 高福忠、卢俊美、高健、高斌、卢俊江、杨丙发、王俊英、周丽娜、张健、张国荣、毕士敬、许秀春承诺：“本人为天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“公司”）的股东，鉴于公司拟于全国中小企业股份转让系统挂牌，本人就持有公司的股份锁定事项承诺如下：公司挂牌后，本人所持有的公司股票自股份公司成立之日起一年内不得转让。以上事项，特此承诺。”

(4) 高级管理人员高福忠、卢俊美、高健、高斌、杨丙发、卢俊江、周丽娜承诺：“本人为天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“公司”）的高级管理人员，本人直接持有公司股份。鉴于公司拟于全国中小企业股份转让系统挂牌，本人就持有公司的股份锁定事项承诺如下：在任职期间，本人直接持有的公司股份每年转让的股份不得超过本人直接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让本人直接持有的公司股份。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。以上事项，特此承诺。”

上述承诺人员在承诺后积极严格履行上述承诺，未出现相关违背的情形。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	15,735,338.22	2.83%	融资租赁抵押
固定资产	抵押	61,990,140.22	11.15%	短期借款抵押
无形资产	抵押	16,878,127.37	3.04%	短期借款抵押
总计	-	94,603,605.81	17.02%	-

#### (五) 利润分配与公积金转增股本的情况

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	-----------	-----------	-----------

	(含税)		
半年度分派预案	1.32		

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	19,920,334	32.63%	-	19,920,334	32.63%
	其中：控股股东、实际控制人	7,310,043	11.97%	-	7,310,043	11.97%
	董事、监事、高管	13,709,884	22.46%	-	13,709,884	22.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	41,129,666	67.37%	-	41,129,666	67.37%
	其中：控股股东、实际控制人	21,930,132	35.92%	-	21,930,132	35.92%
	董事、监事、高管	41,129,666	67.37%	-	41,129,666	67.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		61,050,000	-	0	61,050,000	-
普通股股东人数						16

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高福忠	29,240,175	-	29,240,175	47.90%	21,930,132	7,310,043
2	卢俊美	11,377,500	-	11,377,500	18.64%	8,533,125	2,844,375
3	高健	5,688,749	-	5,688,749	9.32%	4,266,562	1,422,187
4	高斌	2,844,375	-	2,844,375	4.66%	2,133,282	711,093
5	杭州乔贝盛泰投资管理合伙企业（有限合伙）	2,497,500	-	2,497,500	4.09%	-	2,497,500
合计		51,648,299	0	51,648,299	84.61%	36,863,101	14,785,198

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东高福忠、高健系父子关系；股东高福忠、高斌系叔侄关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

高福忠持有公司 47.90%股权，为公司的控股股东。

高福忠，男，中国国籍，无境外永久居留权，1953 年 10 月出生，毕业于天津市管理干部学院工商企业管理专业，专科学历，职称高级工程师。1978 年 5 月至 1987 年 4 月，任天津市西青区张家窝镇西琉城铁厂生产厂长；1987 年 5 月至 1990 年 4 月，任天津市利华工业总厂厂长；1990 年 5 月至 2005 年 5 月，任天津市依依卫生用品厂法定代表人、厂长；2005 年 5 月至 2014 年 6 月，任天津市依依卫生用品有限公司经理；2014 年 7 月至 2016 年 7 月，就职于天津市依依卫生用品有限公司任执行董事、法定代表人；现任股份公司董事长、总经理。

#### (二) 实际控制人情况

公司董事长兼总经理高福忠，与董事兼副总经理高健系父子关系；高福忠直接持有公司 47.90%的股份，高健直接持有公司 9.32%的股份，合计持有公司 57.22%的股份，双方签署了《一致行动人协议》，构成一致行动人，共同对公司形成实际控制。公司实际控制人为高福忠及高健构成的一致行动人。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

高福忠简历参见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

高健，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年 7 月出生，毕业于天津市管理干部学院工商企业管理专业，专科学历，职称工程师。2002 年 5 月至 2004 年 7 月，任天津市依依卫生用品厂销售经理；2004 年 8 月至 2005 年 5 月，任天津市万润特钢构厂销售经理；2005 年 6 月至 2016 年 4 月，任天津市万润特钢构有限公司总经理；2016 年 4 月至 2016 年 7 月，就职于天津市依依卫生用品有限公司；现任股份公司董事、副总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
高福忠	董事长/总经理	男	1953 年 10 月	专科	2016 年 7 月 22 日 -2019 年 7 月 21 日	是
卢俊美	董事/副总经理	女	1962 年 5 月	研究生	2016 年 7 月 22 日 -2019 年 7 月 21 日	是
高健	董事/副总经理	男	1980 年 7 月	专科	2016 年 7 月 22 日 -2019 年 7 月 21 日	是
高斌	董事/副总经理	男	1977 年 5 月	专科	2016 年 7 月 22 日 -2019 年 7 月 21 日	是
卢俊江	董事/副总经理	男	1956 年 11 月	初中	2016 年 7 月 22 日 -2019 年 7 月 21 日	是
杨丙发	董事/副总经理	男	1963 年 2 月	初中	2016 年 7 月 22 日 -2019 年 7 月 21 日	是
周丽娜	董事/董事会秘书/财务总监	女	1984 年 5 月	本科	2016 年 7 月 22 日 -2019 年 7 月 21 日	是
燕政利	监事会主席/职工监事	男	1977 年 1 月	专科	2016 年 7 月 22 日 -2019 年 7 月 21 日	是
张健	监事	男	1977 年 4 月	初中	2016 年 7 月 22 日 -2019 年 7 月 21 日	是
张国荣	监事	男	1963 年 11 月	初中	2016 年 7 月 22 日 -2019 年 7 月 21 日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						7

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理高福忠、董事兼副总经理高健系父子关系；公司董事长兼总经理高福忠、董事兼副总经理高斌系叔侄关系；董事兼副总经理卢俊美、董事兼副总经理卢俊江系兄妹关系；除上述亲属情况外，依依股份其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

高福忠直接持有公司 47.90%的股份，高健直接持有公司 9.32%的股份，双方合计持有公司 57.22%的股份，由于签署了《一致行动人协议》，两人构成一致行动人，共同对公司实施控制，为公司实际控制人。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
高福忠	董事长/总经理	29,240,175	-	29,240,175	47.90%	0
卢俊美	董事/副总经理	11,377,500	-	11,377,500	18.64%	0
高健	董事/副总经理	5,688,749	-	5,688,749	9.32%	0
高斌	董事/副总经理	2,844,375	-	2,844,375	4.66%	0
卢俊江	董事/副总经理	1,706,625	-	1,706,625	2.80%	0
杨丙发	董事/副总经理	1,706,625	-	1,706,625	2.80%	0
周丽娜	董事/董事会秘书/财务总监	1,137,751	-	1,137,751	1.86%	0
燕政利	监事会主席/职工监事	-	-	-	-	0
张健	监事	682,650	-	682,650	1.12%	0
张国荣	监事	455,100	-	455,100	0.74%	0
合计	-	54,839,550	0	54,839,550	89.84%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	130	142
生产人员	706	824

销售人员	86	77
技术人员	35	45
财务人员	6	9
<b>员工总计</b>	<b>963</b>	<b>1,097</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	18	24
专科	48	53
专科以下	896	1,019
<b>员工总计</b>	<b>963</b>	<b>1,097</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，公司因发展势头良好，扩充了行政管理人员及车间生产人员，公司核心领导层始终保持稳定。
- 2、人才引进及培训：报告期内，公司一方面积极通过社会招聘、猎头推荐等多种渠道吸引符合企业发展要求的相关人才，为企业的积极扩充提供人才保障及智力支持；另一方面开展多种形式的员工培训，不断提升员工素质，激发员工的创新能力，实现公司与员工的协同发展。
- 3、公司员工的报酬：严格按照公司制定的有关工资管理及绩效考核相关的规定按月发放，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理基础社保。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

##### 1、董事报告期后更新情况：

公司于 2019 年 7 月 5 日召开第一届董事会第三十三次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，董事会提名高福忠、卢俊美、高健、高斌、杨丙发、周丽娜、钮蓟京为公司第二届董事会董事候选人，该议案提交至公司 2019 年度第五次临时股东大会审议并于 2019 年 7 月 22 日审议通过。董事换届具体内容详见公司分别于 2019 年 7 月 5 日、2019 年 7 月 23 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）上披露的《天津市依依卫生用品股份有限公司董事换届公告（公告编号：2019-044）》、《天津市依依卫生用品股份有限公司董事、监事、高级管理人员换届公司（公告编号：2019-053）》。

##### 2、监事报告期后更新情况：

公司于 2019 年 7 月 5 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》，监事会提名张健、张国荣为公司第二届监事会股东代表及监事候选人，该议案提交至公司 2019 年度第五次临时股东大会审议并于 2019 年 7 月 22 日审议通过。

公司于 2019 年 7 月 5 日召开 2019 年第一次职工代表大会，审议通过《关于选举新的职工代表监事的议案》，选举燕政利先生为第二届监事会职工代表监事。

公司于 2019 年 7 月 22 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》，选举燕政利先生为第二届监事会监事主席。

监事换届具体内容详见公司分别于 2019 年 7 月 5 日、2019 年 7 月 23 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）上披露的《天津市依依卫生用品股份有限公司监事换届公告（公告编号：2019-045）》、《天津市依依卫生用品股份有限公司职工代表大会决议公告（公告编号：2019-043）》、《天津市依依卫生用品股份有限公司第二届监事会第一次会议决议公告（公告编号：2019-050）》、《天津市依依卫生用品股份有限公司董事、监事、高级管理人员换届公告（公告编号：2019-053）》。

### 3、高级管理人员报告期后更新情况：

公司于 2019 年 7 月 22 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》，选举高福忠先生为公司董事长，聘任高福忠先生为公司总经理，聘任卢俊美女士、高健先生、高斌先生、杨丙发先生、郝艳林女士为公司副总经理，聘任周丽娜女士为公司财务总监兼董事会秘书。具体内容详见公司分别于 2019 年 7 月 22 日、2019 年 7 月 23 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）上披露的《天津市依依卫生用品股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告（公告编号：2019-049）》、《天津市依依卫生用品股份有限公司董事、监事、高级管理人员换届公告（公告编号：2019-053）》。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	46,855,376.18	16,147,563.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		191,445,648.19	156,004,574.43
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	191,445,648.19	156,004,574.43
应收款项融资			
预付款项	五（三）	4,545,578.71	2,621,090.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	3,498,395.34	3,602,537.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	68,064,503.85	74,762,170.50
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	五（六）	5,013,148.49	4,029,065.81
<b>流动资产合计</b>		<b>319,422,650.76</b>	<b>257,167,002.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（七）	1,139,440.53	1,173,859.26
固定资产	五（八）	162,459,446.71	161,239,826.73
在建工程	五（九）	21,473,455.54	14,060,591.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	47,128,667.88	47,675,767.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	2,587,487.60	2,308,242.20
其他非流动资产	五（十二）	1,707,323.24	2,602,256.79
<b>非流动资产合计</b>		236,495,821.50	229,060,544.34
<b>资产总计</b>		555,918,472.26	486,227,546.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	97,000,000.00	77,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		92,918,818.65	87,114,076.95
其中：应付票据			
应付账款	五（十四）	92,918,818.65	87,114,076.95
预收款项	五（十五）	1,708,335.90	2,680,103.70
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	五（十六）	7,452,060.15	8,333,203.37
应交税费	五（十七）	12,518,475.83	8,296,652.44
其他应付款	五（十八）	3,256,742.75	3,451,117.22
其中：应付利息		95,422.09	122,815.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五（十九）	4,925,366.30	6,397,099.71
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		219,779,799.58	193,272,253.39
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十）		2,113,456.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	16,474,444.70	16,926,458.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		16,474,444.70	19,039,914.86
<b>负债合计</b>		236,254,244.28	212,312,168.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十二）	61,050,000.00	61,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	130,614,559.05	130,614,559.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	7,964,490.00	7,964,490.00
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	120,035,178.93	74,286,329.27
归属于母公司所有者权益合计		319,664,227.98	273,915,378.32
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		319,664,227.98	273,915,378.32
<b>负债和所有者权益总计</b>		555,918,472.26	486,227,546.57

法定代表人：高福忠

主管会计工作负责人：周丽娜

会计机构负责人：周丽娜

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		45,088,688.48	13,967,720.76

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	175,084,245.42	141,107,132.73
应收款项融资			
预付款项		4,394,236.05	9,441,456.28
其他应收款	十三（二）	66,431,604.80	53,001,816.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		65,153,802.20	72,382,703.32
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		4,928,018.64	3,998,980.90
<b>流动资产合计</b>		<b>361,080,595.59</b>	<b>293,899,810.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	21,611,000.00	21,611,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		118,516,879.65	116,717,198.89
在建工程		21,072,074.38	14,013,198.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,365,341.81	23,663,081.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,034,808.88	1,433,214.62
其他非流动资产		1,671,283.00	2,571,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>188,271,387.72</b>	<b>180,009,493.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>549,351,983.31</b>	<b>473,909,304.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		97,000,000.00	77,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		100,073,425.75	85,395,457.56
预收款项		1,707,250.99	2,678,635.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,987,066.57	7,782,715.16
应交税费		11,773,346.33	7,036,138.89
其他应付款		3,256,742.75	3,451,117.22
其中：应付利息		95,422.09	122,815.00
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,925,366.30	6,397,099.71
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>225,723,198.69</b>	<b>189,741,164.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			2,113,456.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,474,444.70	16,926,458.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,474,444.70</b>	<b>19,039,914.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>242,197,643.39</b>	<b>208,781,079.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		61,050,000.00	61,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,377,733.89	132,377,733.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,964,490.00	7,964,490.00
一般风险准备			

未分配利润		105,762,116.03	63,736,001.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>307,154,339.92</b>	<b>265,128,225.17</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>549,351,983.31</b>	<b>473,909,304.45</b>

法定代表人：高福忠

主管会计工作负责人：周丽娜

会计机构负责人：周丽娜

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>516,503,677.30</b>	<b>441,531,207.65</b>
其中：营业收入	五（二十六）	516,503,677.30	441,531,207.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>457,592,127.12</b>	<b>439,821,751.20</b>
其中：营业成本	五（二十六）	414,357,441.85	403,999,461.62
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	五（二十七）	2,581,060.31	2,573,358.27
销售费用	五（二十八）	24,150,687.98	22,571,435.96
管理费用	五（二十九）	9,524,763.66	7,605,384.56
研发费用	五（三十）	3,390,276.23	2,007,840.15
财务费用	五（三十一）	1,966,910.32	1,016,998.91
其中：利息费用		2,772,851.36	3,158,410.85
利息收入		27,478.62	36,301.45
信用减值损失	五（三十四）	-692,685.28	
资产减值损失	五（三十五）	2,313,672.05	47,271.73
加：其他收益	五（三十二）	452,014.10	600,401.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）		108,099.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-17,536.80	-532,873.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		59,346,027.48	1,885,083.33
加：营业外收入	五（三十七）	1,583,339.45	14,000.00
减：营业外支出	五（三十八）	210,850.00	58,050.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		60,718,516.93	1,841,033.33
减：所得税费用	五（三十九）	14,767,499.39	1,208,834.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		45,951,017.54	632,199.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		45,951,017.54	632,199.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		45,951,017.54	632,199.07
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.75	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高福忠

主管会计工作负责人：周丽娜

会计机构负责人：周丽娜

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	483,586,279.69	414,978,455.36
减：营业成本	十三（四）	388,288,183.01	384,417,690.14
税金及附加		2,045,215.01	2,086,071.36
销售费用		22,667,549.50	21,739,446.56
管理费用		8,305,485.74	6,588,082.71
研发费用		3,295,214.97	2,007,840.15
财务费用		1,968,101.80	1,018,032.61
其中：利息费用		2,772,851.36	3,158,410.85
利息收入		22,044.87	31,305.83
加：其他收益		452,014.10	600,401.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）		108,099.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-264,097.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,313,672.05	-31,383.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,536.80	-532,873.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		54,873,237.69	-2,734,464.69
加：营业外收入		1,063,663.10	14,000.00
减：营业外支出		210,850.00	56,650.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		55,726,050.79	-2,777,114.69
减：所得税费用		13,594,870.91	23,724.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		42,131,179.88	-2,800,838.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		42,131,179.88	-2,800,838.84
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高福忠

主管会计工作负责人：周丽娜

会计机构负责人：周丽娜

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		486,449,856.17	406,585,642.38
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		31,452,258.59	39,758,112.31
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	3,912,485.96	2,500,616.69

<b>经营活动现金流入小计</b>		521,814,600.72	448,844,371.38
购买商品、接受劳务支付的现金		417,344,796.46	378,130,980.96
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		30,976,576.18	25,653,522.24
支付的各项税费		14,424,515.29	5,259,687.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	27,232,701.66	27,217,260.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		489,978,589.59	436,261,451.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		31,836,011.13	12,582,919.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			31,100,000.00
取得投资收益收到的现金			108,099.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		726,400.00	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		726,400.00	31,268,099.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,326,586.23	30,906,720.74
投资支付的现金			21,100,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,326,586.23	52,006,720.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,600,186.23	-20,738,621.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		97,000,000.00	97,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十）		30,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		97,000,000.00	127,000,000.00
偿还债务支付的现金		77,000,000.00	77,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,456,438.96	2,337,400.00
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	五（四十）	3,678,284.93	32,580,494.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>		83,134,723.89	111,917,894.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,865,276.11	15,082,105.22

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		606,711.62	-483,338.61
五、现金及现金等价物净增加额		30,707,812.63	6,443,065.25
加：期初现金及现金等价物余额		16,147,563.55	22,989,457.48
六、期末现金及现金等价物余额		46,855,376.18	29,432,522.73

法定代表人：高福忠

主管会计工作负责人：周丽娜

会计机构负责人：周丽娜

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		449,299,493.90	378,036,638.44
收到的税费返还		31,307,413.51	39,758,112.31
收到其他与经营活动有关的现金		58,839,538.46	4,911,191.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		539,446,445.87	422,705,941.88
购买商品、接受劳务支付的现金		424,816,034.81	357,557,032.35
支付给职工以及为职工支付的现金		29,032,193.88	23,916,100.74
支付的各项税费		11,467,557.26	2,075,771.93
支付其他与经营活动有关的现金		42,769,383.01	25,944,406.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		508,085,168.96	409,493,311.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		31,361,276.91	13,212,630.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			31,100,000.00
取得投资收益收到的现金			108,099.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		726,000.00	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		726,000.00	31,268,099.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,438,296.92	11,225,395.45
投资支付的现金			41,100,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,438,296.92	52,325,395.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,712,296.92	-21,057,295.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		97,000,000.00	97,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		97,000,000.00	127,000,000.00

偿还债务支付的现金		77,000,000.00	77,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,456,438.96	2,337,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,678,284.93	32,580,494.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>83,134,723.89</b>	<b>111,917,894.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,865,276.11</b>	<b>15,082,105.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>606,711.62</b>	<b>-483,338.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>31,120,967.72</b>	<b>6,754,101.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,967,720.76	20,835,654.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>45,088,688.48</b>	<b>27,589,756.25</b>

法定代表人：高福忠

主管会计工作负责人：周丽娜

会计机构负责人：周丽娜

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

(2) 财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

### 二、 报表项目注释

# 天津市依依卫生用品股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1990 年 5 月 10 日在天津市成立。2016 年 11 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，公司简称“依依股份”，证券交易代码：870245。

本公司统一社会信用代码为 91120111103789059M；公司注册地址：天津市西青区张家窝镇工业区；法定代表人：高福忠；注册资本：人民币 6,105.00 万元，公司所属行业为“其他纸制品制造”。

本公司的经营范围是：卫生用品生产，预包装食品批发兼零售（以上经营范围凭许可证有效期限经营）；货物进出口及技术进出口（国家法律、行政法规有专项规定的除外）。（国家有专项专营规定的按规定的执行涉及行业许可证或批准文件经营）。

本公司主要业务为：宠物护理系列与成人护理系列产品的生产销售。其中宠物护理系列包括宠物垫、宠物尿裤、宠物湿巾、宠物清洁袋、宠物垃圾袋；成人护理系列包括：母婴护理、成人纸尿裤、成人卫生巾、成人护理垫等。

本公司财务报表于 2019 年 8 月 6 日经公司董事会批准报出。

本公司本期纳入合并范围的主体情况如下：

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

### 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：自本报告期末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

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

## (三) 营业周期

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

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

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

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3. 合并财务报表抵销事项

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

#### 4. 合并取得子公司会计处理

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

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## （2）金融负债

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

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

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

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

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

### （2）应收款项计量损失准备的方法

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

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

组合名称	确定组合的依据
应收票据：	
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司
应收账款：	
关联方客户	本组合为无风险的合并范围内应收款项
境内客户	本组合以应收境内客户款项的账龄作为信用风险特征
境外客户	本组合以应收境外客户款项的账龄作为信用风险特征

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著

变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；⑮逾期超过 30 天。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款：	
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合应收金融机构的利息
其他应收款-关联方	本组合为无风险的合并范围内应收款项
其他应收款-应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

### （十二）存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

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

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三)长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

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

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### (十四)投资性房地产

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

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

### (十五)固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

## 2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### （十六）在建工程

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

### （十七）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、

投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
软件	3.00-5.00	直线法

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期

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

#### 4. 其他长期职工福利

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

#### (二十二) 股份支付

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

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

#### (二十三) 收入

##### (1) 销售商品

本公司对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### ① 境内销售

公司按照签订的订单将产品运送至购货方，并于购货方对货物进行签收后确认收入。

##### ② 境外销售

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，出库并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的出口日期确认收入。

##### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## （二十四）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

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

### 2. 政府补助确认时点

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

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用

税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

#### (二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

##### (1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

本公司执行新金融工具准则，对财务报表的影响如下：

(1) 执行新金融工具准则前后金融资产确认和计量对比表

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	156,004,574.43	应收账款	摊余成本	155,807,068.00
其他应收款	摊余成本	3,602,537.48	其他应收款	摊余成本	3,530,486.73

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

本公司根据新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	156,004,574.43	-197,506.43	155,807,068.00
其他应收款	3,602,537.48	-72,050.75	3,530,486.73
递延所得税资产	2,308,242.20	67,389.30	2,375,631.50
股东权益：			
未分配利润	74,286,329.27	-202,167.88	74,084,161.39

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	141,107,132.73	-68,261.95	141,038,870.78
其他应收款	53,001,816.81	-71,824.89	52,929,991.92
递延所得税资产	1,433,214.62	35,021.71	1,468,236.33
股东权益：			
未分配利润	63,736,001.28	-105,065.13	63,630,936.15

(2) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及母公司净利润和股东权益无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、11%
增值税	适用简易征收办法的销售额	3%、5%
房产税	房产余值或租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	实纳流转税额	7%
教育费附加	实纳流转税额	3%
地方教育费附加	实纳流转税额	2%
企业所得税	本公司应纳税所得额	25%

注：本公司发生产品销售收入等增值税应税销售行为，根据《财政部、税务总局、海关总署联合公告关于深化增值税改革有关政策》（2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

### (二) 重要税收优惠及批文

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

## 五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“期初”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	19,204.58	5,505.37
银行存款	46,836,171.60	16,142,058.18
合计	46,855,376.18	16,147,563.55

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：境外客户	182,012,599.52	94.53	479,946.15	0.26
组合 2：境内客户	10,525,654.34	5.47	612,659.52	5.82
组合小计	192,538,253.86	100.00	1,092,605.67	0.57
合计	192,538,253.86	100.00	1,092,605.67	0.57

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：境外客户	146,873,209.68	93.79	224,524.51	0.15
组合 2：境内客户	9,718,494.34	6.21	362,605.08	3.73
组合小计	156,591,704.02	100.00	587,129.59	0.37
合计	156,591,704.02	100.00	587,129.59	0.37

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：应收境外客户

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	180,010,831.11	0.12	219,809.94	145,767,636.37	0.07	95,816.21
1 至 2 年	1,706,367.56	10.47	178,656.68	924,063.63	10.00	92,406.36
2 至 3 年	295,400.85	27.58	81,479.53	181,509.68	20.00	36,301.94
合计	182,012,599.52	0.26	479,946.15	146,873,209.68	0.15	224,524.51

## ②组合 2：应收境内客户

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	8,994,761.51	0.84	75,556.00	8,596,379.98	0.94	80,816.34
1 至 2 年	920,300.69	12.57	115,681.80	667,113.85	10.00	66,711.39
2 至 3 年	177,087.18	39.72	70,339.03	41,409.69	20.00	8,281.93
3 至 4 年	19,914.14	68.03	13,547.59	380,278.59	50.00	190,139.30
4 至 5 年	380,278.59	80.00	304,222.87	33,312.23	50.00	16,656.12
5 年以上	33,312.23	100.00	33,312.23			
合计	10,525,654.34	5.82	612,659.52	9,718,494.34	3.73	362,605.08

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
PETSMART HOME OFFICE, INC.	45,001,424.93	23.37	22,500.71
AMAZON.COM.DEDC, LLC.	29,914,749.90	15.54	14,957.37
WAL-MART STORES, INC.	15,531,271.92	8.07	7,765.64
WALGREENS BOOTS ALLIANCE ASIA SOURCING LIMITED	12,470,684.43	6.48	6,235.34

单位名称	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 余额
DOLGENCORP LLC.	10,133,641.84	5.26	5,066.82
合计	113,051,773.02	58.72	56,525.88

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,519,278.71	99.42	2,584,790.46	98.62
1 至 2 年	26,300.00	0.58	36,300.00	1.38
合计	4,545,578.71	100.00	2,621,090.46	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
伊藤忠（青岛）有限公司	2,260,177.92	49.72
杭州经安实业投资有限公司	776,160.00	17.08
CHINAPACK AUSTRALLA PTY LTD.	563,975.10	12.41
天津市万润特安装工程有限公司	200,000.00	4.40
中国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司	118,588.25	2.61
合计	3,918,901.27	86.22

## (四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,619,791.16	4,652,537.48
减：坏账准备	121,395.82	1,050,000.00
合计	3,498,395.34	3,602,537.48

## 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	50,000.00	1,211,504.10
备用金	106,063.53	225,525.81
保证金	2,913,066.09	2,562,157.95
押金	174,011.80	504,011.80
其他	376,649.74	149,337.82
减：坏账准备	121,395.82	1,050,000.00
合计	3,498,395.34	3,602,537.48

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,282,443.37	35.43	25,648.87	2,113,687.48	45.43	
1 至 2 年	1,252,997.79	34.62	25,059.95	920,350.00	19.78	
2 至 3 年	900,350.00	24.87	18,007.00	436,500.00	9.38	
3 至 4 年	2,000.00	0.06	40.00	57,000.00	1.23	
4 至 5 年	57,000.00	1.57	1,140.00	58,000.00	1.25	
5 年以上	125,000.00	3.45	51,500.00	1,067,000.00	22.93	1,050,000.00
合计	3,619,791.16	100.00	121,395.82	4,652,537.48	100.00	1,050,000.00

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额			1,050,000.00	1,050,000.00
期初余额在本期重新评估后	72,050.75		1,050,000.00	1,122,050.75
本期计提	11,960.12			11,960.12
本期转回	12,615.05		1,000,000.00	1,012,615.05
期末余额	71,395.82		50,000.00	121,395.82

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中为建筑工程(天津)有限公司	保证金	1,070,307.95	1-2 年	29.57	21,406.16
海通恒信融资租赁(上海)有限公司	保证金	847,350.00	2-3 年	23.41	16,947.00
国网天津市电力公司	保证金	600,000.00	1 年以内	16.58	12,000.00
天津宏泽园科工贸有限公司	押金	93,511.80	1-2 年	2.58	1,870.24
浙江天猫技术有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	2.21	1,600.00
合计		2,691,169.75		74.35	53,823.40

## (五) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,480,827.37	1,380,086.89	32,505,760.26	36,897,324.83		36,897,324.83
在产品	525,786.00		120,766.22	605,564.51		605,564.51
库存商品	21,663,358.10	278,956.02	21,384,402.08	18,687,462.34		18,687,462.34
发出商品	14,053,575.29		14,053,575.29	18,571,818.82		18,571,818.82
合计	69,723,546.76	1,659,042.91	68,064,503.85	74,762,170.50		74,762,170.50

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		1,380,086.89			1,380,086.89
库存商品		278,956.02			278,956.02
合计		1,659,042.91			1,659,042.91

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,781,371.79	3,305,612.49
待认证进项税额	3,159.40	
其他	1,228,617.30	723,453.32
合计	5,013,148.49	4,029,065.81

## (七) 投资性房地产

## 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,449,209.10	1,449,209.10
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,449,209.10	1,449,209.10
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	275,349.84	275,349.84
2. 本期增加金额	34,418.73	34,418.73
其中：计提或摊销	34,418.73	34,418.73
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	309,768.57	309,768.57
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,139,440.53	1,139,440.53
2. 期初账面价值	1,173,859.26	1,173,859.26

## (八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	163,114,075.85	161,239,826.73
减：减值准备	654,629.14	
合计	162,459,446.71	161,239,826.73

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物 (含构筑物)	机器设备	运输设备	电子设备	工业工程及 附属设施	合计
一、账面原值						
1.期初余额	98,708,782.54	112,395,152.14	7,485,260.56	4,266,356.63	3,688,425.71	226,543,977.58
2.本期增加金额		10,710,225.31	1,084,884.90	70,696.00		11,865,806.21
其中：购置		10,129,964.70	1,084,884.90	70,696.00		11,285,545.60
在建工程转入		580,260.61				580,260.61
3.本期减少金额		923,076.89	641,170.50	4,200.00		1,568,447.39
其中：处置或报废		923,076.89	641,170.50	4,200.00		1,568,447.39
4.期末余额	98,708,782.54	122,182,300.56	7,928,974.96	4,332,852.63	3,688,425.71	236,841,336.40
二、累计折旧						
1.期初余额	21,028,409.72	35,553,536.68	4,719,195.38	3,222,162.89	780,846.18	65,304,150.85
2.本期增加金额	2,390,574.86	5,925,967.51	456,791.18	357,909.22	184,047.12	9,315,289.89
其中：计提	2,390,574.86	5,925,967.51	456,791.18	357,909.22	184,047.12	9,315,289.89
3.本期减少金额		277,692.22	610,497.97	3,990.00		892,180.19
其中：处置或报废		277,692.22	610,497.97	3,990.00		892,180.19
4.期末余额	23,418,984.58	41,201,811.97	4,565,488.59	3,576,082.11	964,893.30	73,727,260.55
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额		654,629.14				654,629.14
其中：计提		654,629.14				654,629.14
3.本期减少金额						
4.期末余额		654,629.14				654,629.14
四、账面价值						
1.期末账面价值	75,289,797.96	80,325,859.45	3,363,486.37	756,770.52	2,723,532.41	162,459,446.71
2.期初账面价值	77,680,372.82	76,841,615.46	2,766,065.18	1,044,193.74	2,907,579.53	161,239,826.73

注 1：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 6,370,611.57 元。

注 2：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未办妥产权证书的固定资产账面价值为 3,781,042.53 元。

## (九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	21,473,455.54	14,060,591.56
合计	21,473,455.54	14,060,591.56

## 1. 在建工程项目

## (1) 在建工程项目基本情况

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

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
B 厂区	21,072,074.38		21,072,074.38	14,013,198.35		14,013,198.35
卫生材料及一次性卫生用品生产项目	401,381.16		401,381.16	47,393.21		47,393.21
合计	21,473,455.54		21,473,455.54	14,060,591.56		14,060,591.56

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
B 厂区	14,013,198.35	7,058,876.03			21,072,074.38
卫生材料及一次性卫生用品生产项目	47,393.21	353,987.95			401,381.16
电力增容工程		580,260.61	580,260.61		
合计	14,060,591.56	7,993,124.59	580,260.61		21,473,455.54

## (十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	51,125,577.96	381,412.74	51,506,990.70
2. 本期增加金额			
其中：购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	51,125,577.96	381,412.74	51,506,990.70
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,704,153.14	127,069.76	3,831,222.90
2. 本期增加金额	511,255.80	35,844.12	547,099.92
其中：计提	511,255.80	35,844.12	547,099.92
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,215,408.94	162,913.88	4,378,322.82
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	46,910,169.02	218,498.86	47,128,667.88
2. 期初账面价值	47,421,424.82	254,342.98	47,675,767.80

## (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	881,918.39	3,527,673.54	409,282.40	1,637,129.59
递延收益	1,214,221.18	4,856,884.70	1,292,090.95	5,168,363.80

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
内部交易未实现利润	491,348.03	1,965,392.18	606,868.85	2,427,475.40
小 计	2,587,487.60	10,349,950.42	2,308,242.20	9,232,968.79

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,670,802.36	2,373,553.19
可抵扣亏损	894,918.95	524,566.13
合计	3,565,721.31	2,898,119.32

## (十二)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,791.02	1,106.79
待认证进项税额	12,249.22	
预付工程、设备款	1,691,283.00	2,601,150.00
合计	1,707,323.24	2,602,256.79

## (十三)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	97,000,000.00	77,000,000.00
合计	97,000,000.00	77,000,000.00

## (十四)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	91,402,883.81	85,186,060.09
1年以上	1,515,934.84	1,928,016.86
合计	92,918,818.65	87,114,076.95

## (十五)预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,688,335.90	2,578,282.05
1年以上	20,000.00	101,821.65
合计	1,708,335.90	2,680,103.70

## (十六)应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	8,333,203.37	28,807,066.71	29,688,209.93	7,452,060.15
离职后福利-设定提存计划		1,196,170.24	1,196,170.24	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	8,333,203.37	30,003,236.95	30,884,380.17	7,452,060.15

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,518,110.00	24,516,657.80	25,767,136.80	4,267,631.00
职工福利费		2,375,422.21	2,375,422.21	
社会保险费		760,367.80	760,367.80	
其中：医疗保险费		657,877.78	657,877.78	
工伤保险费		68,225.88	68,225.88	
生育保险费		34,264.14	34,264.14	
住房公积金		302,233.00	302,233.00	
工会经费和职工教育经费	2,815,093.37	852,385.90	483,050.12	3,184,429.15
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	8,333,203.37	28,807,066.71	29,688,209.93	7,452,060.15

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,162,696.80	1,162,696.80	
失业保险费		33,473.44	33,473.44	
合计		1,196,170.24	1,196,170.24	

## (十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	238,712.92	448,104.93
城市维护建设税	287,195.30	103,913.71
企业所得税	11,751,568.75	7,594,244.63
个人所得税	6,812.31	14,825.14
教育费附加	123,083.70	44,534.45
地方教育费附加	82,055.80	29,689.63
其他税费	29,047.05	61,339.95
合计	12,518,475.83	8,296,652.44

## (十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	95,422.09	122,815.00
其他应付款项	3,161,320.66	3,328,302.22
合计	3,256,742.75	3,451,117.22

## 1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	95,422.09	122,815.00

## 2. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,602,420.00	2,780,690.15
押金	539,198.10	404,842.92
其他	19,702.56	142,769.15
合计	3,161,320.66	3,328,302.22

## (十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,925,366.30	6,397,099.71
合计	4,925,366.30	6,397,099.71

## (二十) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		2,113,456.06
合计		2,113,456.06

## (二十一) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	16,926,458.80		452,014.10	16,474,444.70	
合计	16,926,458.80		452,014.10	16,474,444.70	

## 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款（土地）	11,758,095.00		140,535.00		11,617,560.00	与资产相关
企业技术改造专项扶持金	1,089,900.00		77,850.00		1,012,050.00	与资产相关
涉农区县工业技术改造专项扶持金	210,000.00		15,000.00		195,000.00	与资产相关
企业技术改造专项扶持金	534,880.00		33,430.00		501,450.00	与资产相关
企业技术改造专项扶持金	750,583.80		41,699.10		708,884.70	与资产相关
天津市智能制造专项支持机器人产业发展壮大补贴	2,583,000.00		143,500.00		2,439,500.00	与资产相关
合计	16,926,458.80		452,014.10		16,474,444.70	

## (二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	61,050,000.00						61,050,000.00

## (二十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	130,614,559.05			130,614,559.05
合计	130,614,559.05			130,614,559.05

## (二十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,964,490.00			7,964,490.00
合计	7,964,490.00			7,964,490.00

## (二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	74,286,329.27	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-202,167.88	
调整后期初未分配利润	74,084,161.39	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	45,951,017.54	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	120,035,178.93	

## 调整期初未分配利润明细:

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-202,167.88元, 详见附注三(二十七)主要会计政策变更、会计估计变更的说明。

## (二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	514,993,791.12	413,467,176.90	441,220,683.51	403,690,929.14
1.宠物垫	435,691,632.58	356,464,449.05	379,774,871.12	357,542,966.51
2.宠物尿裤	29,590,487.93	15,388,829.97	17,042,947.53	10,141,710.41
3.卫生巾	5,509,205.46	3,652,890.69	6,978,654.65	4,015,272.35
4.护理垫	5,082,060.87	3,565,615.18	4,860,309.49	3,480,296.89
5.宠物清洁袋	3,212,265.33	2,230,485.70	3,282,057.72	2,736,049.38

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
6.销售无纺布收入	33,876,926.02	30,900,034.38	27,424,336.86	24,632,904.62
7.其他	2,031,212.93	1,264,871.93	1,857,506.14	1,141,728.98
二、其他业务小计	1,509,886.18	890,264.95	310,524.14	308,532.48
1.材料、边料销售	1,324,685.02	855,846.25	302,926.73	302,796.03
2.租赁收入	80,000.02	34,418.70	7,597.41	5,736.45
3.其他	105,201.14			
合计	516,503,677.30	414,357,441.85	441,531,207.65	403,999,461.62

## (二十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,008,925.13	987,667.47
教育费附加	432,396.47	423,286.06
地方教育费附加	288,264.33	282,190.72
车船使用税	6,263.31	640.80
房产税	456,273.76	452,919.32
土地使用税	230,955.64	109,362.21
印花税	140,713.94	176,196.35
其他	17,267.73	141,095.34
合计	2,581,060.31	2,573,358.27

## (二十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	17,415,426.88	16,211,941.11
职工薪酬	2,884,549.67	2,546,971.99
促销管理费	300,579.64	746,983.24
差旅费	553,208.79	325,259.03
办公费	457,117.75	502,028.02
业务宣传费	639,301.53	175,446.96
参展费	647,687.55	455,503.55
出口保费	684,066.25	591,984.21
其他	568,749.92	1,015,317.85
合计	24,150,687.98	22,571,435.96

## (二十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,086,567.92	4,489,261.45
中介机构费用	622,439.70	681,328.51
折旧费	981,764.56	858,341.31

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	251,674.22	285,647.16
无形资产摊销	547,099.92	424,514.15
水电费	352,389.30	229,796.61
差旅费	46,298.19	54,597.25
办公费	91,028.91	95,266.26
咨询费	67,245.28	131,618.43
采暖费	70,856.24	45,383.57
修理费	50,754.31	4,665.00
其他	356,645.11	304,964.86
合计	9,524,763.66	7,605,384.56

## (三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,682,768.54	1,394,470.66
耗材	1,707,507.69	613,369.49
合计	3,390,276.23	2,007,840.15

## (三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,772,851.36	3,160,210.85
减：利息收入	27,478.62	38,101.45
减：汇兑收益	1,075,266.66	2,413,493.29
手续费支出	296,804.24	308,382.80
合计	1,966,910.32	1,016,998.91

## (三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款（土地）	140,535.00	140,535.00	与资产相关
企业技术改造专项扶持金（2016年）	77,850.00	77,850.00	与资产相关
涉农区县工业技术改造专项扶持金	15,000.00	15,000.00	与资产相关
企业技术改造专项扶持金（2017年）	33,430.00	33,430.00	与资产相关
企业技术改造专项扶持金（2018年）	41,699.10		与资产相关
天津市智能制造专项支持机器人产业发展壮大补贴	143,500.00		与资产相关
市财政局出口信用保险补贴（天津市商务委员会）		61,586.00	与收益相关
其他		272,000.00	与收益相关
合计	452,014.10	600,401.00	

## (三十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		108,099.58
合计		108,099.58

## (三十四)信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	692,685.28	--
合计	692,685.28	--

## (三十五)资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-47,271.73
存货跌价损失	-1,659,042.91	
固定资产减值损失	-654,629.14	
合计	-2,313,672.05	-47,271.73

## (三十六)资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-17,536.80	-532,873.70
合计	-17,536.80	-532,873.70

## (三十七)营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,000,000.00	14,000.00	1,000,000.00
其他	583,339.45		583,339.45
合计	1,583,339.45	14,000.00	1,583,339.45

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
单项冠军培育项目	800,000.00		收益相关
上市奖励经费	200,000.00		收益相关
收西青安全生产监督管理局补贴		14,000.00	收益相关
合计	1,000,000.00	14,000.00	

## (三十八)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	202,000.00	50,000.00	202,000.00
违约金、赔偿金、罚款	4,850.00	2,650.00	4,850.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	4,000.00	4,000.00	4,000.00
合计	210,850.00	56,650.00	210,850.00

## (三十九) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	15,156,732.81	1,170,723.43
递延所得税费用	-211,856.10	38,110.83
其他	-177,377.32	
合计	14,767,499.39	1,208,834.26

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	60,718,516.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,179,629.23
调整以前期间所得税的影响	-177,377.32
非应税收入的影响	-35,133.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,159.45
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	179,123.65
研发费用加计扣除	-411,901.87
所得税费用	14,767,499.39

## (四十) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,912,485.96	2,500,616.69
其中：利息及政府补助收入	1,027,478.62	383,887.45
经营相关的其他营业外收入	535,661.10	
备用金保证金押金等往来款	2,349,346.24	2,116,729.24
支付其他与经营活动有关的现金	27,232,701.66	27,217,260.41
其中：手续费支出	296,804.24	308,382.80
经营活动有关的营业外支出	232,606.00	58,050.00
付现费用	25,709,851.27	25,019,371.17
保证金及押金	993,440.15	1,831,456.44

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其中：往来款		30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,678,284.93	32,580,494.78
其中：往来款	180,690.15	26,500,000.00
还融资租赁费	3,497,594.78	6,080,494.78

## (四十一)现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,951,017.54	632,199.07
加：信用减值损失	-692,685.28	
资产减值准备	2,313,672.05	47,271.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,349,708.62	8,894,020.28
无形资产摊销	547,099.92	424,514.15
长期待摊费用摊销		
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）	17,536.80	532,873.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-374.35	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,772,851.36	2,688,557.24
投资损失（收益以“-”号填列）		-108,099.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-279,245.40	34,138.75
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）	5,038,623.74	6,736,198.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,838,291.77	-32,544,649.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,656,097.90	25,245,896.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,836,011.13	12,582,919.80
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	46,855,376.18	29,432,522.73
减：现金的期初余额	16,147,563.55	22,989,457.48
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	30,707,812.63	6,443,065.25

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,855,376.18	16,147,563.55
其中：库存现金	19,204.58	5,505.37
可随时用于支付的银行存款	46,836,171.60	16,142,058.18
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	46,855,376.18	16,147,563.55

## (四十二)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	77,725,478.44	短期借款及融资租赁抵押
无形资产	16,878,127.37	短期借款抵押
合计	94,603,605.81	

## (四十三)外币货币性项目

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	197,777.05	6.874700	1,359,657.88
应收账款			
其中：美元	24,069,131.74	6.874700	165,468,059.98

## 六、在其他主体中的权益

## 企业集团的构成

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

## 七、与金融工具相关的风险

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

## (一) 市场风险

本公司的资产、负债、交易都采用人民币作为记账本位币，且年末无重要的外币存款和贷款。因此，本公司外币汇兑风险较低。

本公司的利率风险主要来自银行及其他借款以及银行存款。由于本公司大部分费用及经营现金流均与市场利率变化无重大关联，因此固定利率银行借款并不会受市场利率变化而作出敏感反应。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，以往并没有使用任何金融工具对冲潜在的利率浮动，对于浮动利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## （二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司的银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额（未扣除坏账准备）的 58.72%。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。

## （三）流动性风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	97,000,000.00		97,000,000.00
应付账款	92,918,818.65		92,918,818.65
其他应付款	3,256,742.75		3,256,742.75
长期应付款	4,925,366.30		4,925,366.30
金融负债合计	198,100,927.70		198,100,927.70

截至 2018 年 12 月 31 日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	77,000,000.00		77,000,000.00
应付账款	87,114,076.95		87,114,076.95
其他应付款	3,451,117.22		3,451,117.22
长期应付款	6,397,099.71	2,113,456.06	8,510,555.77
金融负债合计	173,962,293.88	2,113,456.06	176,075,749.94

## 八、公允价值

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价。

第二层级：直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无任何以公允价值入账之金融工具。

## 九、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人为高福忠、高健。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
雄县盛嘉房地产开发有限公司	公司股东、董事、副总经理卢俊美及高健参股企业
靳延海	股东卢俊美的配偶
靳玮	股东卢俊美的女儿
卢俊美	持股比例超过 5%以上的股东、董事
高斌	持股比例超过 5%以上的股东、董事
天津市万润特建筑安装工程有限公司	实际控制人高福忠控制的企业
天津市万润特钢构有限公司	实际控制人高福忠控制的企业
天津依依商贸有限公司	实际控制人高福忠控制的企业
潘恩敏	实际控制人高福忠的配偶
高立平	实际控制人高福忠的妹妹
高云	实际控制人高福忠的侄女
高玉	实际控制人高福忠的侄女
好管家（天津）管业有限责任公司	实际控制人高福忠的侄女高云控制的企业
天津市西青区彭博机械设备租赁中心	实际控制人高福忠的侄女高云控制的企业
天津市地丰酒店管理有限公司	股东王俊英现任职单位
天津市庆达地丰投资有限公司	股东王俊英现任职单位
卢俊江	参股股东、副总经理
杨丙发	参股股东、董事、副总经理
张健	参股股东、监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张国荣	参股股东、监事
燕政利	监事
周丽娜	参股股东、董秘兼财务总监

## (四) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
天津市万润特钢构有限公司	采购商品、接受劳务	采购钢结构	市场价格			742,231.96	65.20

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入、费用
天津市万润特钢构有限公司	本公司	厂房	468,240.24	

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高福忠、卢俊美、卢俊江、高斌、天津市万润特建筑安装工程有限公司、天津市万润特钢构有限公司	本公司	7,767,000.00	2019年4月20日	2021年4月19日	是
高福忠、杨丙发、高健、卢俊江、高斌、卢俊美、天津市万润特建筑安装工程有限公司、天津市万润特钢构有限公司、雄县盛嘉房地产开发有限公司	本公司	16,947,000.00	2017年5月12日	2020年4月12日	否
高福忠、潘恩敏、高健、张娜、卢俊美、高洁公司	本公司	24,000,000.00	2018年6月22日	2021年6月21日	是
高福忠、潘恩敏、高健、张娜、卢俊美、高洁公司	本公司	25,000,000.00	2018年6月15日	2021年6月14日	是
高福忠、潘恩敏、高健、张娜、卢俊美、高洁公司	本公司	28,000,000.00	2018年6月27日	2021年6月26日	是
高福忠、潘恩敏、高健、张娜、卢俊美、高洁公司	本公司	20,000,000.00	2019年1月16日	2021年12月15日	否
高福忠、潘恩敏、高健、张娜、卢俊美、高洁公司	本公司	24,000,000.00	2019年6月25日	2022年6月24日	否
高福忠、潘恩敏、高健、张娜、卢俊美、高洁公司	本公司	25,000,000.00	2019年6月19日	2022年6月18日	否
高福忠、潘恩敏、高健、张娜、卢俊美、高洁公司	本公司	28,000,000.00	2019年6月28日	2022年6月27日	否
高福忠、潘恩敏、高健、张娜、卢俊美、高斌、郝艳林、杨丙发、王桂情、周丽娜、王军	本公司	30,000,000.00	2019年5月31日	2022年5月30日	否

## 4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
高福忠	拆入	10,280,000.00	2016-12-10	2017-12-9	截至2019年6月30日已还清

## 5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	604,884.20	600,655.27

## (五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	天津市万润特安装工程有限公司	200,000.00	1,000,000.00
应付账款	天津市万润特安装工程有限公司		160,605.52

## 十、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2019 年 8 月 6 日，公司召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于 2019 年半年度权益分派的议案》，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.32 元（含税），本议案尚需公司股东大会审议通过。

除上述事项外，截止财务报表批准报出日，无其他日后事项。

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：境外客户	165,468,059.98	94.02	296,809.38	0.18
组合 2：境内客户	10,525,654.34	5.98	612,659.52	5.82
组合小计	175,993,714.32	100.00	909,468.90	0.52
合计	175,993,714.32	100.00	909,468.90	0.52

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：境外客户	131,953,133.07	93.14	201,889.60	0.15
组合 2：境内客户	9,718,494.34	6.86	362,605.08	3.73
组合小计	141,671,627.41	100.00	564,494.68	0.40
合计	141,671,627.41	100.00	564,494.68	0.40

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：应收境外客户

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	163,579,878.60	0.05	81,789.94	131,073,908.86	0.07	95,816.21
1 至 2 年	1,706,367.56	10.47	178,656.68	697,714.53	10.00	69,771.45
2 至 3 年	181,813.82	20.00	36,362.76	181,509.68	20.00	36,301.94
合计	165,468,059.98	0.18	296,809.38	131,953,133.07	0.15	201,889.60

## ②组合 2：应收境内客户

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	8,994,761.51	0.84	75,556.00	8,596,379.98	0.94	80,816.34
1 至 2 年	920,300.69	12.57	115,681.80	667,113.85	10.00	66,711.39
2 至 3 年	177,087.18	39.72	70,339.03	41,409.69	20.00	8,281.93
3 至 4 年	19,914.14	68.03	13,547.59	380,278.59	50.00	190,139.30
4 至 5 年	380,278.59	80.00	304,222.87	33,312.23	50.00	16,656.12
5 年以上	33,312.23	100.00	33,312.23			
合计	10,525,654.34	5.82	612,659.52	9,718,494.34	3.73	362,605.08

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
PETSMART HOME OFFICE, INC.	45,001,424.93	25.57	22,500.71
AMAZON.COM.DEDC, LLC.	29,914,749.90	17.00	14,957.37
WAL-MART STORES, INC.	15,531,271.92	8.82	7,765.64
WALGREENS BOOTS ALLIANCE ASIA SOURCING LIMITED	12,470,684.43	7.09	6,235.34
DOLGENCORP LLC.	10,133,641.84	5.76	5,066.82
合计	113,051,773.02	64.24	56,525.88

## (二)其他应收款

## 1. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	63,530,322.50	49,572,076.29
备用金	106,063.53	225,525.81
保证金	2,313,066.09	2,562,157.95
押金	174,011.80	504,011.80
其他	367,350.72	138,044.96
减：坏账准备	59,209.84	
合计	66,431,604.80	53,001,816.81

## 2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	25,974,635.67	39.07	13,462.89	8,047,058.94	15.18	
1 至 2 年	1,416,777.79	2.13	25,059.95	920,350.00	1.74	
2 至 3 年	900,350.00	1.35	18,007.00	35,280,800.00	66.57	
3 至 4 年	34,846,300.00	52.41	40.00	8,678,607.87	16.37	
4 至 5 年	3,277,751.18	4.93	1,140.00	58,000.00	0.11	
5 年以上	75,000.00	0.11	1,500.00	17,000.00	0.03	
合计	66,490,814.64	100.00	59,209.84	53,001,816.81	100.00	

## 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期重新评估后	71,824.89			71,824.89
本期转回	12,615.05			12,615.05
期末余额	59,209.84			59,209.84

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天津市高洁卫生用品有限公司	往来款	63,427,322.50	1 年以内 25,298,491.32 元； 1-2 年 63,780.00 元；3-4 年 34,844,300.00 元；4-5 年 3,220,751.18 元	95.39	
中为建筑工程(天津)有限公司	保证金	1,070,307.95	1-2 年	1.61	21,406.16

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
海通恒信融资租赁（上海）有限公司	保证金	847,350.00	2-3 年	1.27	16,947.00
河北依依科技发展有限公司	往来款	103,000.00	1 年以内 3,000.00 元； 1-2 年 100,000.00 元	0.15	
天津宏泽园科工贸有限公司	押金	93,511.80	1-2 年	0.14	1,870.24
合计	—	65,541,492.25	—	98.56	40,223.40

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,611,000.00		21,611,000.00	21,611,000.00		21,611,000.00
合计	21,611,000.00		21,611,000.00	21,611,000.00		21,611,000.00

## 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津市高洁卫生用品有限公司	1,611,000.00			1,611,000.00		
河北依依科技发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	21,611,000.00			21,611,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	481,116,865.10	386,333,477.26	413,796,346.65	383,091,028.98
1. 宠物垫	435,691,632.58	359,875,180.73	379,774,871.12	361,244,385.73
2. 宠物尿裤	29,590,487.93	15,620,473.65	17,042,947.53	10,307,816.96
3. 卫生巾	5,509,205.46	3,696,018.49	6,978,654.65	4,083,288.77
4. 护理垫	5,082,060.87	3,605,399.16	4,860,309.49	3,527,667.17
5. 宠物清洁袋	3,212,265.33	2,255,632.33	3,282,057.72	2,768,037.47
6. 其他	2,031,212.93	1,280,772.90	1,857,506.14	1,159,832.88
二、其他业务小计	2,469,414.59	1,954,705.75	1,182,108.71	1,326,661.16
1. 材料、边料销售	1,315,998.57	855,846.25	97,171.38	227,801.66
2. 设备租赁	1,048,214.88	1,098,859.50	1,028,588.32	1,098,859.50
3. 其他	105,201.14		56,349.01	
合计	483,586,279.69	388,288,183.01	414,978,455.36	384,417,690.14

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		108,099.58

项目	本期发生额	上期发生额
合计		108,099.58

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-17,162.45	
2. 计入当期损益的政府补助	1,452,014.10	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	372,115.10	
4. 所得税影响额	-451,741.69	
合计	1,355,225.06	

##### (二) 净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	15.49	0.26	0.75	0.01		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.03	0.26	0.73	0.01		

天津市依依卫生用品股份有限公司

二〇一九年八月六日