

证券代码：839456

证券简称：好女人

主办券商：安信证券



好女人

NEEQ:839456

广东好女人母婴用品股份有限公司

Guangdong Horigen Mother & Baby Products Co., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

一、2020年2月，公司取得一次性使用医用口罩（疫情应急产品）医疗器械生产许可证，3月份正式投入生产及销售。

二、2020年5月，全国股转系统正式发布2020年创新层挂牌公司名单。公司满足创新层维持标准，继续保留在创新层挂牌公司行列。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	89

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人陈俊波、主管会计工作负责人郑静燕 及会计机构负责人（会计主管人员）刘泽鹏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1 市场竞争加剧的风险	我国母婴用品行业的竞争主要体现在品牌影响力、营销渠道、产品研发设计等方面，其中品牌影响力是业内每个企业综合实力的反映。公司的主打品牌“好女人”虽然在国内已成为具有较高影响力和知名度的母婴品牌之一，但面临国内外知名品牌如美德乐、新安怡、小白熊等的激烈竞争，若无法持续推出满足消费者需求的新产品，不断进行品牌自身的升级换代，将对公司的品牌提升和持续增长产生不利影响。为此，公司将在产品品类、销售渠道、商业模式上进行拓展延伸，并加强创新项目的储备。
2 存货余额较大的风险	本期期末，公司存货余额为 36,591,782.06 元，公司存货余额总体较大，占期末总资产的比重分别为 22.64%。公司的存货余额较大主要是为适应销售增长而形成的大量备货。由于公司存货总额较大，占用公司较多的营运资金，若市场环境等外部因素发生重大变化导致存货积压或减值，将对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。存货余额较大也在一定程度上降低了公司运营效率。
3 贸易政策风险	本期外销收入为 28,755,547.99 元，占营业收入比例为 60.89%，公司海外业务销售收入不断上升，公司产品销往全球多个国家。各国为规范国际贸易，建设了复杂的法律体系，如公司未能及时准确把握各国相关贸易法规，则存在违反相关法规而对公司出口业务造成影响的风险。同时，为保护本国相关产业，各个

	<p>国家均有可能调整贸易政策，通过绿色壁垒、技术壁垒、反倾销等方面政策的调整限制境外企业在其国内市场的竞争，进而可能对公司的出口业务造成不利影响。</p>
4 出口退税政策及汇率波动的风险	<p>我国对外贸出口商品实行国际通行的退税制度，将增值税的进项税额按产品的退税率退还企业。出口退税率政策是促进行业结构调整的手段之一。出口退税率作为国家税收政策，其变动是公司无法控制的，若未来政策对公司相关产品的出口退税率实行下调，将对公司经营业绩带来一定的压力。如果出口退税率突然下调，对公司已签署订单的产品利润率会产生影响，但公司能迅速通过自身的定价、议价能力在下批订单中及时进行价格调整，将出口退税下调的风险迅速予以转嫁。我国 2005 年汇率制度改革以来，人民币对其他货币汇率出现了较大幅度波动。汇率大幅波动会对公司的出口业务产生影响，如果汇兑损失持续大于汇兑收益，则会给公司经营业绩带来不利影响。</p>
5 实际控制人不当控制风险	<p>公司目前股权相对集中，陈俊波与黄国英为公司共同实际控制人，陈俊波、黄国英及黄国英控制的汕头市雅聚德投资有限公司合计持有公司 99.83% 的股份。公司已经初步建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，股票公开转让后会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但实际控制人仍可凭借其控股地位，对公司的重大人事、发展战略、经营决策和管理、投资方针、关联交易等重大事项决策予以控制或施加重大影响。</p>
6 公司治理风险	<p>随着公司业务的快速发展，经营规模不断扩大，这对公司在未来战略规划、组织结构、内部控制、财务管理、运营控制等方面提出更高的要求。股份公司成立后，公司制订了较为完备的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》等各项管理制度，但公司相关治理机制有效运行的时间较短。随着公司股份进入全国中小企业股份报价转让系统后，市场对公司的治理水平也提出了更高层次的要求。而公司管理层对于新制度的执行水平存在逐步提升的过程，所以公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
7 政治经济政策变动风险	<p>报告期内，公司产品主要出口到欧洲国家，其次为东南亚、美国等国家。受新冠肺炎疫情影响，欧洲、东南亚及美国等国家总体政治形势较为动荡，未来经济形势不容乐观。如上述国家未来经济持续下滑，将对公司在该国的销售造成不利影响。</p>
8 税收优惠政策变化引起的风险	<p>公司已通过国家高新技术企业认定，根据《中华人民共和国所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即执行按 15% 的税率缴纳企业所得税。如果未来国家主管税务机关对上述优惠政策做出调整，将对公司的利润水平产生一定程度的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/好女人	指	广东好女人母婴用品股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
中证天通、会计师	指	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
雅聚德	指	汕头市雅聚德投资有限公司，系本公司股东之一
美国 BelleMa	指	BelleMa Co.（中文名称为 BelleMa 股份有限公司），系本公司全资子公司之一
星河电子商务	指	汕头市星河电子商务有限公司，系本公司全资子公司之一
深圳贝尔玛	指	贝尔玛健康科技（深圳）有限公司，系本公司全资子公司之一
星河母婴	指	汕头市星河母婴科技有限公司，系本公司控股子公司
《公司章程》	指	《广东好女人母婴用品股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本报告期、本年度	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东好女人母婴用品股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Horigen Mother Baby Products Co., Ltd. Horigen
证券简称	好女人
证券代码	839456
法定代表人	陈俊波

二、 联系方式

董事会秘书	陈剑彪
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
联系地址	汕头市潮阳区棉北街道平南工业区 18 号
电话	0754-83613668
传真	0754-83843338
电子邮箱	billchen@horigen.cn
公司网址	www.horigen.cn
办公地址	汕头市潮阳区棉北街道平南工业区 18 号
邮政编码	515100
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 4 月 21 日
挂牌时间	2016 年 10 月 26 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C399 其它电子设备制造-C3990 其他电子设备制造
主要产品与服务项目	母婴用品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈俊波
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈俊波、黄国英，无一致行动人

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	9144051372706956XE	否
注册地址	广东省汕头市潮阳区棉北街道平南工业区 18 号	否
注册资本（元）	人民币 50,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,225,785.65	33,657,739.54	40.31%
毛利率%	47.60%	49.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,831,469.03	662,361.38	629.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,315,855.75	666,648.13	547.40%
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）	6.94%	0.99%	-
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）	6.20%	0.99%	-
基本每股收益	0.10	0.01	629.43%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	161,599,461.45	131,977,000.30	22.45%
负债总计	89,470,117.78	64,745,719.07	38.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,129,343.67	67,231,281.23	7.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.34	7.29%
资产负债率%（母公司）	51.92%	45.85%	-
资产负债率%（合并）	55.37%	49.06%	-
流动比率	1.07	0.67	-
利息保障倍数	11.90	1.54	-

（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	9,907,389.57	15,187,594.56	-34.77%
应收账款周转率	8.77	8.23	-
存货周转率	0.79	0.72	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.45%	15.04%	-
营业收入增长率%	40.31%	-4.46%	-
净利润增长率%	629.43%	-84.25%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	604,492.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,111.59
非经常性损益合计	606,603.86
减：所得税影响数	90,990.58
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	515,613.28

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

（1） 会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更，财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。根据新旧准则转换的衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据首次执行该准则调整财务报表相关项目的金额，对可比期间信息不予调整。

执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表相关项目影响列示如下：

单位：元

列报项目	2019 年 12 月 31 日	调整数	2020 年 1 月 1 日
预付款项（合并报表）	3,565,053.03	-3,565,053.03	-
合同资产（合并报表）	-	3,565,053.03	3,565,053.03
预收款项（合并报表）	7,574,878.85	-7,574,878.85	-

合同负债（合并报表）	-	7,574,878.85	7,574,878.85
预付款项（母公司报表）	2,900,972.09	-2,900,972.09	-
合同资产（母公司报表）	-	2,900,972.09	2,900,972.09
预收款项（母公司报表）	7,518,928.19	-7,518,928.19	-
合同负债（母公司报表）	-	7,518,928.19	7,518,928.19

（2）会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是处于母婴用品行业的集研发、生产和销售为一体的母婴用品提供商，拥有防吸奶逆流气液分离技术、隔膜式气路换向负压技术、哺乳实感工程仿生技术和调奶器电热产品测温控温技术等专利技术和核心技术，致力为哺乳期妇女提供安全、便利、时尚的母乳喂养解决方案，主营产品为吸奶器、母婴电器及其他配套母婴用品。报告期内，公司增加了一次性使用医用口罩等医疗器械类产品。

公司主要采取直销和经销并行，以线上线下结合联动销售，以及国内外市场共同开拓的销售模式，通过产品销售实现收入增加。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司增加了一次性使用医用口罩等医疗器械类产品，从而使经营业绩大幅上升。在产品研发方面，公司持续加大创新力度，对吸奶器产品优化开发，增加对医疗器械类产品的开发投入，公司的研发创新能力、销售水平以及客户服务质量均得到提升，收入及盈利能力均有大幅增长。

一、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 47,225,785.65 元，同比增长 40.31%；净利润为 4,831,469.03 元，同比增长 629.43%。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 161,599,461.45 元，净资产达到 72,129,343.67 元。分别较年初增长 22.45%和 7.29%。

二、经营计划的执行情况

报告期内，公司主营产品为吸奶器、母婴电器及其他配套母婴用品，致力为哺乳期妇女提供安全、便利、时尚的母乳喂养解决方案。面对新冠疫情可能带来的影响，公司及时新增了一次性使用医用口罩等医疗器械类产品的生产，并在国内电商渠道、实体渠道、专业医药渠道及国际出口渠道快速销售推广，实现了业务快速发展，短期内口罩等防疫物资的受销售比有所上升。

在产品质量上，公司不断优化产品方案，满足客户的个性化需求；内部控制方面，规范公司的各种经营行为，加强内部控制的制度建设、管理和完善，研发团队、销售队伍人员维持稳定，经营管理效率和效果得到提高，公司实现稳定发展。

展望未来，国家发布的“全面实施一对夫妇可生育两个孩子”政策红利仍在持续发挥作用，国内外消费者对于婴幼儿产品不断增长的消费需求将进一步扩大国内母婴用品行业的市场空间。医疗器械类用

品方面，随着新冠肺炎疫情在全球范围内的持续蔓延，医用口罩等防疫物资的需求将持续存在。

公司必将提升产品的核心竞争力，不断扩大市场范围，提高产品的应用推广，同时保持产品销售的连续性和稳定性，充分发挥公司在品牌、渠道以及研发（知识产权）方面的优势，借助“二胎”政策实施的“春风”及国内外消费者对于婴幼儿产品不断增长的消费需求，努力提高市场占有率和竞争力。

（二） 行业情况

1、行业基本情况

1990年-2000年是中国母婴行业发展的初期阶段，主要销售进口母婴产品，销售渠道较少，以大城市高级商场为主。从2000年开始，国内母婴行业进入发展的快车道。在渠道方面，母婴专卖店、大卖场、超市百货和网络直销等多种营运模式同时出现，竞争也日渐激烈；在产品方面，国外品牌由于进入时间早，在品牌知名度和市场占有率上具备优势，国内母婴产品主要是在细分领域上通过成本优势及区域消费优势进行竞争。

2、行业的竞争状况

国内母婴用品行业的巨大发展潜力，吸引着大批国外母婴用品品牌进入中国。中国孕产妇、0-3岁婴幼儿的母婴用品市场领先品牌中，国外品牌具有较大优势。与此同时，随着规模发展和资金实力的增强，国内自有母婴用品品牌也正在崛起。

在竞争格局方面，母婴用品市场较为分散，包括二三线城市在内的很多地区孕产妇护理理念相对落后，国家尚未制定相关的行业标准，专业性难以在短期内得到普及，整个市场仍处于半空白状态。目前行业的竞争主要体现在品类的竞争上，而非品牌之间的竞争。

发达国家的母婴用品品牌发展时间较长，其对母婴用品的消费需求理解更深刻，对产品的开发更超前。目前在国内市场上，国际知名品牌强生、美德乐、新安怡、贝亲等具备领先的研发优势，产品质量经历了长期的市场检验，产品知名度高且进入国内市场时间较早，拥有广泛的客户基础，占据着国内母婴用品中高端市场的主要份额。另一方面，国产母婴用品尚缺乏大的知名品牌，仅仅是在某一个细分领域进行拓展，通过在某一产品上提升知名度，以此带动整个产品线的销售，例如金发拉比的母婴服装、好孩子的婴幼儿推车、爱得利的奶瓶等。

得益于行业的高速发展、母婴用品企业业务的延伸、线上客户端和线下终端的有机结合等因素的综合作用，消费者对母婴用品的购买需求得以更迅速更有效的扩展。国际知名品牌进入国内市场，虽然短期内对国内市场的本土品牌有所冲击，然而从长期来看，得益于客户及市场容量的增长，本土品牌仍将能够有着品牌、渠道、产品质量等方面的新发展空间。“好女人”作为国内母婴用品，尤其是吸奶器产品的知名品牌，得益于上述行业良好发展因素的综合作用，产品销售和市场规模迅速扩大，公司能够提供更精准和优质的产品和服务，最大化发挥价值。

（三） 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,051,090.04	4.98%	5,060,879.03	3.83%	59.08%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	5,568,505.62	3.45%	5,206,953.66	3.95%	6.94%

合同资产	5,837,472.08	3.61%	3,565,053.03	2.70%	63.74%
其他应收款	2,207,314.81	1.37%	1,497,726.91	1.13%	47.38%
存货	36,591,782.06	22.64%	25,746,816.44	19.51%	42.12%
其他流动资产	708,445.39	0.44%	985,150.27	0.75%	-28.09%
固定资产	75,150,477.38	46.50%	62,239,788.05	47.16%	20.74%
在建工程	122,429.25	0.08%	31,772.96	0.02%	285.33%
无形资产	26,881,835.58	16.63%	27,183,911.40	20.60%	-1.11%
递延所得税资产	480,109.24	0.30%	458,948.55	0.35%	4.61%
短期借款	18,189,950.00	11.26%	6,900,000.00	5.23%	163.62%
应付账款	12,781,620.11	7.91%	30,350,474.66	23.00%	-57.89%
合同负债	8,275,518.05	5.12%	7,574,878.85	5.74%	9.25%
应付职工薪酬	1,572,779.58	0.97%	1,642,584.04	1.24%	-4.25%
应交税费	60,778.67	0.04%	64,020.61	0.05%	-5.06%
其他应付款	14,020,323.96	8.68%	14,855,493.91	11.26%	-5.62%
一年内到期的非流动负债	-	-	1,123,200.00	0.85%	-100.00%
长期借款	5,481,200.00	3.39%	1,619,600.00	1.23%	238.43%
长期应付款	28,257,942.00	17.49%	-	-	-
递延收益	103,484.00	0.06%	615,467.00	0.47%	-83.19%
递延收益所得税负债	726,521.41	0.45%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初增加299.02万元，变动比例为59.08%，主要是因为报告期内银行借款增加，及公司销售增长导致营运资金增加；
- 2、合同资产较期初增加227.24万元，变动比例为63.74%，主要是因为报告期新增一次性医用口罩业务的原材料采购预付订金导致；
- 3、其他应收款较期初增加70.96万元，变动比例为47.38%，主要是因为报告期增加应收出口退税46.1万元所致；
- 4、存货较期初增加1,084.50万元，变动比例为42.12%，其中，原材料和产成品分别增加145.26万元和657.47万元，主要是因为新增一次性医用口罩产品所备的原材料常规库存及部份国外客户订单尚未发货，从而导致存货产生较大变动；
- 5、在建工程较期初增加9.07万元，变动比例为285.33%，主要是因为新增宿舍楼的设计费用所致；
- 6、短期借款较期初增加1,129.00万元，变动比例为163.62%，主要系报告期内新增银行贷款所致；
- 7、应付账款较期初减少1,756.89万元，变动比例为-57.89%，主要系部分原材料货款1,489.35万元自2019年12月份延期至2020年1月份结算并支付，从而导致应付账款产生较大变动；
- 8、一年内到期的非流动负债较期初减少112.32万元，变动比例为-100%，是因为公司偿付了在报告期内到期的银行贷款；
- 9、长期借款较期初增加386.16万元，变动比例238.43%，是因为报告期内新增了银行贷款所致；
- 10、长期应付款较期初增加2,825.79万元，是因为报告期收到3年期的广东省技术改造资金款2,400万元，以及将原计入其他应付款的3年期扶贫资金借入款调整至本科目所致；
- 11、递延收益较期初减少51.20万元，变动比例-83.19%，主要是因为报告期完成了工业互联网项目的验收，政府补助金额50万元在报告期内确认收益所致；
- 12、递延所得税负债较期初增加72.65万，主要是因为公司属于广东省疫情防控重点保障物资生产企业，

报告期新增的口罩设备符合防疫物资生产设备扩大产能新购置设备支出予以一次性税前扣除的优惠政策所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	47,225,785.65	-	33,657,739.54	-	40.31%
营业成本	24,746,590.61	52.40%	17,159,510.08	50.98%	44.22%
毛利率	47.60%	-	49.02%	-	-
税金及附加	32,322.95	0.07%	263,199.99	0.78%	-87.72%
销售费用	8,648,634.23	18.31%	9,770,024.25	29.03%	-11.48%
管理费用	5,466,469.42	11.58%	3,114,000.08	9.25%	75.54%
研发费用	2,678,396.77	5.67%	2,388,786.58	7.10%	12.12%
财务费用	583,108.69	1.23%	298,729.27	0.89%	95.20%
其他收益	104,492.27	0.22%	35,317.08	0.10%	195.87%
投资收益	11,918.61	0.03%	-	-	-
信用减值损失	70,717.53	0.15%	-	-	-
资产减值损失	-222,673.23	-0.47%	-61,230.58	-0.18%	263.66%
营业外收入	510,665.94	11.72%	12,414.00	0.04%	4,013.63%
营业外支出	8,554.35	1.49%	52,774.32	0.16%	-83.79%
其他综合收益的税后净额	257,176.56	0.54%	180,675.23	0.54%	42.34%

项目重大变动原因：

1、营业收入及营业成本项目：

营业收入和营业成本同比分别增加 1,356.80 万元和 758.71 万元，变动比例分别为 40.31%和 44.22%。营业利润和净利润同比分别增加 439.71 万元和 416.91 万元，变动比例分别为 689.67%和 629.43%。

报告期内，公司新增的医疗器械类产品一次性使用医用口罩，增加营业收入金额 1,855.70 万元，增加营业成本 997.27 万元，同时，由于新冠肺炎疫情影响，吸奶器等母婴类产品收入及成本同比减少 498.89 万元和 238.56 万元，比例分别为-14.82%和-13.90%；

2、营业利润及净利润相关项目：

(1) 税金及附加同比减少 23.09 万元，变动比例为-87.72%，主要系报告期公司出口大幅度增加所致；

(2) 管理费用同比增加 235.25 万元，变动比例为 75.54%，主要系报告期公司管理人员工资增加 35.13 万，增加了工业互联网项目项目费用 52.86 万元，增加产品注册认证费用 18.05 万，增加汕头市投融资集团有限公司的投资管理费 60.00 万元所致；

(3) 财务费用同比增加 28.44 万，变动比例为 95.20%，主要系报告期公司增加了银行贷款增加利息费用 20.72 万元所致；

(4) 其他收益同比增加 6.92 万元，变动比例为 195.87%，主要系报告期内与收益相关的政府补助同比增加；

(5) 信用减值损失同比减少 7.07 万元，变动比例为-100.00%，系报告期内转回应收账款及其他应收款坏账准备所致；

(6) 资产减值损失同比增加 16.14 万元，变动比例为 263.66%，系报告期内计提存货跌价准备所致。

3、其他项目：

(1) 营业外收入同比增加 49.83 万元，变动比例为 4,013.63%，主要系报告期内确认工业互联网项目政府补助 50.00 万元所致。

(2) 营业外支出同比减少 4.42 万元，变动比例为-83.79%，主要系 2019 年度产生了保证金 5.27 万元损失所致。

(3) 其他综合收益较期初增加 7.65 万元，变动比例为 42.34%，主要是因为报告期新增外币报告折算差异所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	46,345,001.46	33,524,068.27	38.24%
其他业务收入	880,784.19	133,671.27	558.92%
主营业务成本	24,380,090.43	17,112,460.01	42.47%
其他业务成本	366,500.18	47,050.07	678.96%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
吸奶器类	22,632,580.82	12,168,140.60	46.24%	-26.20%	-21.14%	-3.44%
母婴电器类	507,626.76	467,158.69	7.97%	-24.22%	-24.58%	0.43%
其他配套母婴用品	5,528,567.98	2,138,553.60	61.32%	138.34%	92.77%	9.15%
医疗器械类	18,557,010.09	9,972,737.72	46.26%	-	-	-
合计	47,225,785.65	24,746,590.61	47.60%	40.31%	44.22%	-1.42%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
内销	18,470,237.66	10,764,599.51	41.72%	13.65%	20.86%	-3.48%
外销	28,755,547.99	13,981,991.1	51.38%	65.21%	69.42%	-1.21%
合计	47,225,785.65	24,746,590.61	47.60%	40.31%	44.22%	-1.42%

收入构成变动的的原因：

报告期内，受国内新冠肺炎疫情影响，吸奶器类和母婴电器类产品同比变动-26.20%和-24.22%，同时，公司新增了医疗器械类的医用口罩产品，增加销售额 1,855.07 万元。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,907,389.57	15,187,594.56	-34.77%
投资活动产生的现金流量净额	-20,437,512.52	-19,262,969.75	-6.10%
筹资活动产生的现金流量净额	13,520,370.40	3,279,520.49	312.27%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比变动-34.77%，主要是因为公司归还股东借款 904.9 万元，从而导致经营活动产生的现金流量净额产生变动。

筹资活动产生的现金流量净额同比变动 312.27%，主要是报告期内公司新增银行贷款 1,515.15 万元，从而导致筹资活动产生的现金流量净额同比增加。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
Bellema CO.	子公司	母婴产品销售	相关联	销售公司产品	美金 200 万	6,185,892.25	4,632,475.72	1,886,172.58	-566,225.62
汕头市星河电子商务有限公司	子公司	母婴产品销售	相关联	销售公司产品	人民币 500 万	4,040,716.53	-719,320.69	1,122,978.51	-188,180.27

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

本公司与汕头市投融资集团有限公司于 2019 年 12 月 30 日在广东省汕头市投资设立汕头市星河母婴科技有限公司，注册资本人民币 8,000.00 万元。本公司对该子公司持股 70.00%，自 2020 年 1 月 1 日起纳入合并范围。

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****1. 非标准审计意见说明**适用 不适用**2. 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用**十二、 评价持续经营能力**

报告期内，公司业务、人员、财务、机构等完全独立，资产独立完整，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好，本期完成营业收入 47,225,785.65 元，2020 年进一步规范了公司治理，公司管理团队、骨干员工稳定，人才储备充足。

十三、 公司面临的风险和应对措施**1 市场竞争加剧的风险**

我国母婴用品行业的竞争主要体现在品牌影响力、营销渠道、产品研发设计等方面，其中品牌影响力是业内每个企业综合实力的反映。公司的主打品牌“好女人”虽然在国内已成为具有较高影响力和知名度的母婴品牌之一，但面临国内外知名品牌如美德乐、新安怡、小白熊等的激烈竞争，若无法持续推出满足消费者需求的新产品，不断进行品牌自身的升级换代，将对公司的品牌提升和持续增长产生不利影响。为此，公司将在产品品类、销售渠道、商业模式上进行拓展延伸，并加强创新项目的储备。

应对措施：公司将在产品品类、销售渠道、商业模式上进行拓展延伸，并加强创新项目的储备。

2 存货余额较大的风险

本期期末，公司存货余额为 36,591,782.06 元，公司存货余额总体较大，占期末总资产的比重分别为 22.64%。公司的存货余额较大主要是为适应销售增长而形成的大量备货。由于公司存货总额较大，占

用公司较多的营运资金，若市场环境等外部因素发生重大变化导致存货积压或减值，将对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。存货余额较大也在一定程度上降低了公司运营效率。

应对措施：公司存货属于公司正常经营所需，符合行业和企业特点，公司和主要客户及供应商均保持长期、稳定的合作关系。目前公司订单充足，交货及时，不存在库存积压的情况，公司存货变现能力较强，库存情况正常。公司已制定存货管理制度，加强生产计划管理和合理库存管理，及时消化存货，避免存货周转率下降可能给公司生产经营带来负面影响。

3 贸易政策风险

本期外销收入为 28,755,547.99 元，占营业收入比例为 60.89%，公司海外业务销售收入不断上升，公司产品销往全球多个国家。各国为规范国际贸易，建设了复杂的法律体系，如公司未能及时准确把握各国相关贸易法规，则存在违反相关法规而对公司出口业务造成影响的风险。同时，为保护本国相关产业，各个国家均有可能调整贸易政策，通过绿色壁垒、技术壁垒、反倾销等方面政策的调整限制境外企业在其国内市场的竞争，进而可能对公司的出口业务造成不利影响。

应对措施：公司将及时准确把握各国相关贸易法规，同时，不断开发新产品，积极提升产品质量，以规避绿色壁垒、技术性贸易壁垒等带来的政策风险。

4 出口退税政策及汇率波动的风险

我国对外出口商品实行国际通行的退税制度，将增值税的进项税额按产品的退税率退还企业。出口退税率政策是促进行业结构调整的手段之一。出口退税率作为国家税收政策，其变动是公司无法控制的，若未来政策对公司相关产品的出口退税率实行下调，将对公司经营业绩带来一定的压力。如果出口退税率突然下调，对公司已签署订单的产品利润率会产生影响，但公司能迅速通过自身的定价、议价能力在下批订单中及时进行价格调整，将出口退税下调的风险迅速予以转嫁。我国 2005 年汇率制度改革以来，人民币对其他货币汇率出现了较大幅度波动。汇率大幅波动会对公司的出口业务产生影响，如果汇兑损失持续大于汇兑收益，则会给公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：为减少出口退税政策变化和汇率波动对公司业绩的影响，公司主要采取以下措施：1、依靠技术创新和新产品开发，不断增加产品的附加值，提高产品议价能力；2、加强内部管理，降低产品成本；3、与重要客户建立长期稳定的合作关系，积极协商共同分担出口退税政策变化和汇率波动带来的经营风险；4、积极学习和研究利用专业金融工具进行风险管理，适时采用外汇理财产品、远期结汇交易等锁定外汇汇率波动风险；5、加强应收账款的催收，并在收到货款后尽快转换成人民币；6、考虑增加外币负债抵消部分货款汇率风险，如增加贸易融资外汇贷款。

5 实际控制人不当控制风险

公司目前股权相对集中，陈俊波与黄国英为公司共同实际控制人，陈俊波、黄国英及黄国英控制的汕头市雅聚德投资有限公司合计持有公司 99.83% 的股份。公司已经初步建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，股票公开转让后会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但实际控制人仍可凭借其控股地位，对公司的重大人事、发展战略、经营决策和管理、投资方针、关联交易等重大事项决策予以控制或施加重大影响。

应对措施：公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。同时，公司在今后将会加强监事会对公司合规管理的监管力度，继续完善相关约束机制和内部控制制度，保护股东利益不受损害。

6 公司治理风险

随着公司业务的快速发展，经营规模不断扩大，这对公司在未来战略规划、组织结构、内部控制、财务管理、运营控制等方面提出更高的要求。股份公司成立后，公司制订了较为完备的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》等各项管理制度，但公司相关治理机制有效运行的时间较短。随着公司股份进入全国中小企业股份报价转让系统后，市场对公司的治理水平也提出了更高层次的要求。而公司管理层对于新制度的执行水平存在逐步提升的过程，所以公司短期内

仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将进一步建立健全法人治理结构，严格执行现有内控制度及其他管理控制制度，在日常经营中若发现制度上的问题则及时更新修正。此外，公司管理层积极参与同行业上市公司交流，学习先进的管理经验以应用于企业内部管理中。

7 政治经济政策变动风险

报告期内，公司产品主要出口到欧洲国家，其次为东南亚、美国等国家。受新冠肺炎疫情影响，欧洲、东南亚及美国等国家总体政治形势较为动荡，未来经济形势不容乐观。如上述国家未来经济持续下滑，将对公司在该国的销售造成不利影响。

应对措施：公司一方面拟加强公司客户所在区域的政治、经济形势的研究，设置专人负责相关信息的收集、分析与汇报，另一方面公司通过展会等形式积极开拓更多的销售区域，以逐步减少单个区域的销售占比，降低对单个销售区域的依赖风险。

8 税收优惠政策变化引起的风险

公司已通过国家高新技术企业认定，根据《中华人民共和国所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即执行按 15%的税率缴纳企业所得税。如果未来国家主管税务机关对上述优惠政策做出调整，将对公司的利润水平产生一定程度的影响。

应对措施：公司自成立以来重视并一直坚持对产品研发的投入，重视研发成果的知识产权保护。公司将持续关注对高新技术企业资格的认定条件，确保在未来能够顺利通过高新技术企业的资格复审。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,500,000.00	725,143.00

注：“其他”系指董事、监事、高级管理人员及其他核心人员薪酬，2020年度预计发生额为3,500,000.00元，实际发生金额为725,143.00元。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/10/26		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2016/10/26		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中
董监高	2016/10/26		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

股东、法人股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，未出现违反上述承诺事项的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	资产	质押	100,000.00	0.06%	支付宝保证金
总计	-	-	100,000.00	0.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司质押的货币资金金额较小，不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	16,250,000	32.50%	0	16,250,000	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	14,375,000	28.75%	0	14,375,000	28.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,750,000	67.50%	0	33,750,000	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	60.00%	0	30,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						62

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	陈俊波	35,000,000	0	35,000,000	70.0000%	26,250,000	8,750,000	0
2	黄国英	9,375,000	0	9,375,000	18.7500%	3,750,000	5,625,000	0
3	雅聚德	5,538,750	0	5,538,750	11.0775%	3,750,000	1,788,750	0
4	陈伟霓	36,000	0	36,000	0.0720%	0	36,000	0
5	吴棉生	6,250	0	6,250	0.0125%	0	6,250	0
6	姚志伟	2,750	0	2,750	0.0055%	0	2,750	0
7	余良雄	2,500	0	2,500	0.0050%	0	2,500	0
8	周少鹏	2,500	0	2,500	0.0050%	0	2,500	0
9	林能涛	2,500	0	2,500	0.0050%	0	2,500	0
10	黄滋桂	1,250	0	1,250	0.0050%	0	1,250	0
合计		49,967,500	-	49,967,500	99.9375%	33,750,000	16,217,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：陈俊波与黄国英为夫妻关系，黄国英持有雅聚德 60%股权。其他股东相互间没有关联关系。

二、 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

陈俊波持有公司70%的股份，系公司控股股东，报告期内控股股东未发生变化。

陈俊波，男，1958年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1975年10月至1992年12月，任汕头市电视机厂科长；1993年1月至1993年5月，自由职业；1993年6月至1997年3月，任潮阳市微星电子实业公司总经理；1997年4月至2016年5月，任有限公司执行董事兼经理；2016年5月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东没有发生变更。

(二) 实际控制人情况

陈俊波，男，1958年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1975年10月至1992年12月，任汕头市电视机厂科长；1993年1月至1993年5月，自由职业；1993年6月至1997年3月，任潮阳市微星电子实业公司总经理；1997年4月至2016年5月，任有限公司执行董事兼经理；2016年5月至今，任公司董事长兼总经理。

黄国英，女，1960年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983年7月至1997年3月，自由职业；1997年4月至2016年5月，任有限公司监事；2016年5月至今，任雅聚德执行董事兼经理。

陈俊波作为公司董事长、总经理，能够直接对公司的经营管理和决策施予重大影响，影响公司的发展方向。陈俊波与黄国英为夫妻关系，陈俊波、黄国英及黄国英控制的雅聚德合计持有公司99.83%的股份，陈俊波和黄国英为公司的共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人没有发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈俊波	董事长、总经理	男	1958年2月	2020年7月16日	2023年7月15日
占慧平	董事、副总经理	男	1983年10月	2020年7月16日	2023年7月15日
陈孝杰	董事	男	1986年5月	2020年7月16日	2023年7月15日
郑静燕	董事、财务负责人、副总经理	女	1983年7月	2020年7月16日	2023年7月15日
陈剑彪	董事、董事会秘书	男	1987年3月	2020年7月16日	2023年7月15日
李成	副总经理	男	1981年1月	2020年7月16日	2023年7月15日
郑潮武	监事会主席	男	1965年10月	2020年7月16日	2023年7月15日
郑鸿升	职工代表监事	男	1957年9月	2020年7月16日	2023年7月15日
陈昌鑫	监事	男	1988年3月	2020年7月16日	2023年7月15日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长陈俊波为控股股东、实际控制人。董事、董事会秘书陈剑彪为陈俊波之子。
其他董事、监事、高级管理人员相互间没有关联关系。
其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人没有关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
陈俊波	董事长、总经理	35,000,000	0	35,000,000	70.00%	0	0
合计	-	35,000,000	-	35,000,000	70.00%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邓君	董事、副总经理	离任	无	离职
林伟全	董事、董事会秘书	离任	无	离职
陈剑彪	总经理助理	新任	董事、董事会秘书	公司发展需要
李成		新任	副总经理	公司发展需要
陈昌鑫	知识产权专员、总经理助理	新任	监事	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

陈剑彪，男，1987年3月出生，无境外永久居留权，硕士学历。2013年7月至2017年11月，任西南证券股份有限公司投行部高级经理；2017年11月至2019年7月，任中天国富证券有限公司固定收益部高级经理；2019年7月至今，任广东好女人母婴用品股份有限公司总经理助理。

李成，男，1981年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。国家2级心理咨询师、2级人力资源管理师、2级企业培训师。2003年6月至2006年2月，任广州宝迪美容仪器有限公司任职人事行政助理、主管；2006年2月至2008年8月，任潮州华丰集团股份有限公司任职培训师、集团人力资源部经理助理；2008年8月至2012年6月，任汕头市国慧管理咨询有限公司任职总经理助理、高级咨询顾问师；2012年6月至2015年4月，任广东宏杰内衣股份有限公司任职人力行政总监；2015年4月至2018年2月，任汕头市奇伟实业有限公司任职人力行政总监；2018年2月至2019年1月，任广东安之伴实业有限公司任职总经理助理；2019年2月至2020年7月，任职广东好女人母婴用品股份有限公司；现任公司分管人事行政副总经理。

陈昌鑫，男，1988年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，初级工程师。2011年6月至2012年11月，任海南新世纪建设项目咨询管理有限公司任项目工程师；2012年至今，任广东好女人母婴用品股份有限公司知识产权专员、总经理助理。

(四) 股权激励情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	28		1	27
财务人员	10		1	9
销售人员	40	1		41
技术人员	28	1		29
生产人员	120	16		136
员工总计	226	18	2	242
按教育程度分类	期初人数		期末人数	
博士		0		0
硕士		1		2

本科	22	30
专科	71	80
专科以下	132	130
员工总计	226	242

(二) 核心员工（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

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	8,051,090.04	5,060,879.03
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			
应收账款	(二)	5,568,505.62	5,206,953.66
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(三)	2,207,314.81	1,497,726.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(四)	36,591,782.06	25,746,816.44
合同资产	(五)	5,837,472.08	3,565,053.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	641,564.13	985,150.27
流动资产合计		58,897,728.74	42,062,579.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(七)	75,150,477.38	62,239,788.05
在建工程	(八)	122,429.25	31,772.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(九)	26,881,835.58	27,183,911.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	480,109.24	458,948.55
其他非流动资产	(十一)	66,881.26	-
非流动资产合计		102,701,732.71	89,914,420.96
资产总计		161,599,461.45	131,977,000.30
流动负债：			
短期借款	(十二)	18,189,950.00	6,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十三)	12,781,620.11	30,350,474.66
预收款项			
合同负债	(十四)	8,275,518.05	7,574,878.85
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	(十五)	1,572,779.58	1,642,584.04
应交税费	(十六)	60,778.67	64,020.61
其他应付款	(十七)	14,020,323.96	14,855,493.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	1,123,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		54,900,970.37	62,510,652.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(十八)	5,481,200.00	1,619,600.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	(十九)	28,257,942.00	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十)	103,484.00	615,467.00
递延所得税负债		726,521.41	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,569,147.41	2,235,067.00
负债合计		89,470,117.78	64,745,719.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十一)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	(二十二)	258,281.76	191,688.35
专项储备			
盈余公积		2,678,737.17	2,678,737.17
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	19,192,324.74	14,360,855.71
归属于母公司所有者权益合计		72,129,343.67	67,231,281.23
少数股东权益			
所有者权益合计		72,129,343.67	67,231,281.23
负债和所有者权益总计		161,599,461.45	131,977,000.30

法定代表人：陈俊波

主管会计工作负责人：郑静燕

会计机构负责人：刘泽鹏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,931,550.82	3,691,484.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	4,650,952.99	4,430,284.33
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(二)	2,231,568.88	1,261,731.94
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,247,656.10	24,261,051.09
合同资产		5,648,728.93	2,900,972.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		592,713.53	777,343.64
流动资产合计		54,303,171.25	37,322,867.76
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	(三)	10,657,178.00	10,302,918.00
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		75,099,633.80	62,197,979.12
在建工程		122,429.25	31,772.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,881,835.58	27,183,911.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		480,109.24	458,948.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		113,241,185.87	100,175,530.03
资产总计		167,544,357.12	137,498,397.79
流动负债：			
短期借款		18,189,950.00	6,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,565,154.83	30,350,474.66
预收款项			
合同负债		8,021,036.95	7,518,928.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,489,558.82	1,604,727.82
应交税费		54,088.86	63,977.36
其他应付款		16,375,774.36	13,246,826.40
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		-	1,123,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		56,695,563.82	60,808,134.43
非流动负债：			
长期借款		5,481,200.00	1,619,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		23,990,000.00	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		103,484.00	615,467.00
其他非流动负债		726,521.41	-
非流动负债合计		30,301,205.41	2,235,067.00
负债合计		86,996,769.23	63,043,201.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,678,737.17	2,678,737.17
一般风险准备			
未分配利润		27,868,850.72	21,776,459.19
所有者权益合计		80,547,587.89	74,455,196.36
负债和所有者权益总计		167,544,357.12	137,498,397.79

法定代表人：陈俊波

主管会计工作负责人：郑静燕

会计机构负责人：刘泽鹏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		47,225,785.65	33,657,739.54
其中：营业收入	(二十四)	47,225,785.65	33,657,739.54
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,155,522.67	32,994,250.25
其中：营业成本	(二十四)	24,746,590.61	17,159,510.08
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	(二十五)	32,322.95	263,199.99
销售费用	(二十六)	8,648,634.23	9,770,024.25
管理费用	(二十七)	5,466,469.42	3,114,000.08
研发费用	(二十八)	2,678,396.77	2,388,786.58
财务费用	(二十九)	583,108.69	298,729.27
其中：利息费用		507,979.60	300,775.35
利息收入		6,530.43	5,460.13
加：其他收益	(三十)	104,492.27	35,317.08
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	11,918.61	-
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十二)	70,717.53	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十三)	-222,673.23	-61,230.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,034,718.16	637,575.79
加：营业外收入	(三十四)	510,665.94	12,414.00
减：营业外支出	(三十五)	8,554.35	52,774.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,536,829.75	597,215.47
减：所得税费用	(三十六)	705,360.72	-65,145.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,831,469.03	662,361.38
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）		4,831,469.03	662,361.38
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		4,831,469.03	662,361.38
六、其他综合收益的税后净额		257,176.56	180,675.23

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		257,176.56	180,675.23
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		257,176.56	180,675.23
(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		257,176.56	180,675.23
(7) 其他			
(二) 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		5,088,645.59	843,036.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,088,645.59	843,036.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.01

法定代表人：陈俊波

主管会计工作负责人：郑静燕

会计机构负责人：刘泽鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	(四)	44,673,916.15	32,887,498.62
减：营业成本	(四)	23,209,776.07	17,948,659.92
税金及附加		30,988.22	257,772.36
销售费用		6,886,304.13	7,652,896.48
管理费用		5,141,907.32	2,957,427.55
研发费用		2,678,396.77	2,388,786.58
财务费用		381,724.50	204,786.76
其中：利息费用		337,661.92	209,316.31
利息收入		5,504.05	4,962.06
加：其他收益		104,492.27	35,317.08
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	11,918.61	

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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		57,136.48	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-222,673.23	-105,351.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,295,693.27	1,407,134.61
加：营业外收入		510,609.88	12,414.00
减：营业外支出		8,550.90	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,797,752.25	1,419,548.61
减：所得税费用		705,360.72	-65,667.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,092,391.53	1,485,216.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,092,391.53	1,485,216.48
（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		6,092,391.53	1,485,216.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈俊波

主管会计工作负责人：郑静燕

会计机构负责人：刘泽鹏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		49,653,046.57	36,666,123.69
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			
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		2,191,686.39	1,003,378.28
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	30,113,812.54	8,427,252.36
经营活动现金流入小计		81,958,545.50	46,096,754.33
购买商品、接受劳务支付的现金		37,270,476.34	12,131,442.89
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		11,691,249.62	11,092,398.43
支付的各项税费		111,349.26	839,913.21
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	22,978,080.71	6,845,405.24
经营活动现金流出小计		72,051,155.93	30,909,159.77
经营活动产生的现金流量净额		9,907,389.57	15,187,594.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,918.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,011,918.61	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,449,431.13	19,262,969.75
投资支付的现金		9,000,000.00	-
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		29,449,431.13	19,262,969.75
投资活动产生的现金流量净额		-20,437,512.52	-19,262,969.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,932,800.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		18,932,800.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,904,450.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		507,979.60	220,479.51
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			
筹资活动现金流出小计		5,412,429.60	1,720,479.51
筹资活动产生的现金流量净额		13,520,370.40	3,279,520.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		94,806.92	-20,225.41
五、现金及现金等价物净增加额		3,085,054.37	-816,080.11
加：期初现金及现金等价物余额		4,966,035.67	6,778,477.95
六、期末现金及现金等价物余额		8,051,090.04	5,962,397.84

法定代表人：陈俊波

主管会计工作负责人：郑静燕

会计机构负责人：刘泽鹏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		47,442,338.49	35,546,466.74
收到的税费返还		2,191,686.39	1,003,378.28
收到其他与经营活动有关的现金		27,663,104.96	11,013,673.96
经营活动现金流入小计		77,297,129.84	47,563,518.98
购买商品、接受劳务支付的现金		36,448,970.54	12,124,045.18
支付给职工以及为职工支付的现金		10,586,333.26	9,966,891.68
支付的各项税费		107,229.77	839,913.21
支付其他与经营活动有关的现金		20,787,288.33	8,454,457.47
经营活动现金流出小计		67,929,821.90	31,385,307.54
经营活动产生的现金流量净额		9,367,307.94	16,178,211.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,918.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		9,011,918.61	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,449,431.13	19,262,969.75
投资支付的现金		9,354,260.00	1,006,875.00
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		29,803,691.13	20,269,844.75
投资活动产生的现金流量净额		-20,791,772.52	-20,269,844.75
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		18,932,800.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		18,932,800.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,904,450.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		337,661.92	220,479.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,242,111.92	1,720,479.51
筹资活动产生的现金流量净额		13,690,688.08	3,279,520.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,614.07	-31,979.00
五、现金及现金等价物净增加额		2,354,837.57	-844,091.82
加：期初现金及现金等价物余额		3,576,713.25	6,540,330.73
六、期末现金及现金等价物余额		5,931,550.82	5,696,238.91

法定代表人：陈俊波

主管会计工作负责人：郑静燕

会计机构负责人：刘泽鹏

三、 财务报表附注

(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	√是 □否	附注三(二十五)
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

广东好女人母婴用品股份有限公司

2020 半年度财务报表附注

编制单位：广东好女人母婴用品股份有限公司 金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

广东好女人母婴用品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由陈俊波和黄国英于1997年4月21日共同出资设立，取得了潮阳市工商行政管理局颁发的注册号为4405242001169的《企业法人营业执照》，法定代表人陈俊波，注册地为广东省汕头市，注册资本为人民币50,000,000.00元。

本公司及子公司主要经营孕婴童用品研发及技术咨询;医疗器械研究开发;医疗器械生产;医疗器械经营;制造、加工、销售及网上销售:家用美容、保健电器具,健身器材,体育器材,塑料制品,孕婴童用品,吸奶器,冰盒,冰袋,家用厨房电器具,服装,针织品,纺织品。销售及网上销售:电子产品,电子元件,家用电器,通信设备,日用百货。货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)业务。

本公司的营业期限为 1997-04-21 至长期，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

2016 年 9 月 29 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2016]7192 号《关于同意广东好女人母婴用品股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于 2016 年 10 月 26 日起在全国股转系统（新三板）挂牌公开转让，证券简称好女人，证券代码为：839456。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 08 月 24 批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围新增控股子公司“汕头市星河母婴科技有限公司”，详见本附注六“合并范围的变更”。

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营存在重大疑虑

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（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 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 半年度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 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，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，合并日按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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采

用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九） 金融工具

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

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

（1）预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融

资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

项目	组合类型	计提方式
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	风险较小不计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	按照应收票据账龄计提

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	组合类型	计提方式
应收账款组合 1	应收客户性质	按照账龄计提
应收账款组合 2	合并范围内关联方	风险较小不计提

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

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据：

项目	组合类型	计提方式
其他应收款 1	应收股利	按照账龄计提
其他应收款 2	应收利息	按照账龄计提
其他应收款 3	应收保证金、押金等	风险较小不计提
其他应收款 4	应收其他款项	按照账龄计提

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

按组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

②权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

(2) 具有较低的信用风险

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

(3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑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，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②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；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

④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。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

⑤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；

⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

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。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，本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。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

4、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5.金融负债的终止确认

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（十） 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、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，

对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的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金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十一） 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

（十二） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

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、长期股权投资的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

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.375
机器设备	10	5	9.5
运输工具	5-10	5	9.5-19
其他设备	3-5	5	19-31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 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。

(十五) 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

（十六） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认真标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认真无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认真规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十七） 长期资产减值

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

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

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

上述长期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。

（十八） 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。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。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予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、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一） 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司外销的产品采用 FOB 方式进行结算，经报关出口后确认收入；内销的产品经客户签收后确认收入。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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。

3.让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

（二十二） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

3、政府补助的计量

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（1元）计量。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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本公司提供贷款的，本公司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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②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。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更，财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订 印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。根据新旧准则转换的衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据首次执行该准则调整财务报表相关项目的金额，对可比期间信息不予调整。

执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表相关项目影响列示如下：

列报项目	2019 年 12 月 31 日	调整数	2020 年 1 月 1 日
预付款项（合并报表）	3,565,053.03	-3,565,053.03	-
合同资产（合并报表）	-	3,565,053.03	3,565,053.03
预收款项（合并报表）	7,574,878.85	-7,574,878.85	-
合同负债（合并报表）	-	7,574,878.85	7,574,878.85
预付款项（母公司报表）	2,900,972.09	-2,900,972.09	-
合同资产（母公司报表）	-	2,900,972.09	2,900,972.09
预收款项（母公司报表）	7,518,928.19	-7,518,928.19	-
合同负债（母公司报表）	-	7,518,928.19	7,518,928.19

四、税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、0%等	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%等	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	见下表	

各纳税主体的不同企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
BELLEMA CO.	累进税率
汕头市星河电子商务有限公司	25%
贝尔玛健康科技（深圳）有限公司	25%
汕头市星河母婴科技有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

经复审，公司 2019 年 12 月 2 日获得证书为 GR201934000844 号《高新技术企业证书》，公司自 2019 年 12 月 2 日起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。2019 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日；上期指 2019 半年度，本期指 2020 半年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	20,874.99	15,805.90
银行存款	7,803,804.89	4,919,835.81
其他货币资金	226,410.16	125,237.32
合计	8,051,090.04	5,060,879.03
其中：存放在境外的款项总额	1,264,673.95	348,245.42

注：（1）其他货币资金 226,410.16 元（2019 年 12 月 31 日：348,245.42 元），为本公司支付宝、网银在线期末余额等；

（二）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,225,735.45	100.00	657,229.83	10.56
其中：组合 1：账龄组合	6,225,735.45	100.00	657,229.83	10.56
组合 2：合并范围关联方	-	-	-	-
合计	6,225,735.45	100.00	657,229.83	10.56

续

类别	期初金额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,903,774.84	100.00	696,821.18	11.80
其中：组合 1：账龄组合	5,903,774.84	100.00	696,821.18	11.80
组合 2：合并范围关联方	-	-	-	-
合计	5,903,774.84	100.00	696,821.18	11.80

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

无

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

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	5,078,094.90	5.00	256,452.46	4,192,902.99	5.00	209,645.12
1 至 2 年	620,804.48	20.00	124,160.90	1,227,532.78	20.00	245,506.52
2 至 3 年	500,439.21	50.00	250,219.61	483,339.07	-	241,669.54
3 年以上	26,396.86	100.00	26,396.86			
合计	6,225,735.45	-	657,229.83	5,903,774.84		696,821.18

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元；本期收回或转回坏账准备金额为 39591.35 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
南京诚安贸易有限公司	非关联方	959,440.00	120,265.44	15.41
乐友国际商业集团有限公司	非关联方	495,868.40	247,934.20	7.96
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	466,590.71	23,329.54	7.49
汕头市海玛电子商务有限公司	非关联方	426,809.10	26,126.03	6.86
汕头大学医学院第一附属医院	非关联方	176,000.00	8,800.00	2.83
合计	-	2,524,708.21	426,455.21	40.55

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	2,414,122.56	1,733,368.86
减：坏账准备	206,807.75	235,641.95
合计	2,207,314.81	1,497,726.91

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、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
押金及保证金	900,387.41	1,286,016.99
出口退税	461,930.55	0.00
往来款及其他	1,051,804.60	447,351.87
减：坏账准备	206,807.75	235,641.95
合计	2,207,314.81	1,497,726.91

(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	1,538,193.10	4.99	76,807.75	1,460,212.14	5.00	73,010.61
1至2年	75,000.00	20.00	15,000.00	88,156.72	20.00	17,631.34
2至3年	20,000.00	50.00	10,000.00	80,000.00	50.00	40,000.00
3年以上	105,000.00	100.00	105,000.00	105,000.00	100.00	105,000.00
合计	1,738,193.10	-	206,807.75	1,733,368.86	-	235,641.95

(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	-	235,641.95	-	235,641.95
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	-
本期计提	-	-28,834.20	-	-28,834.20
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	206,807.75	-	206,807.75

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

无

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无

(6) 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	坏账准备	占其他应收款项余额的比例(%)
出口退税	退税费	461,930.55	1 年以内	23,096.53	20.93
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	264,664.16	1-2 年	20,733.21	11.99
汕头市潮阳区棉北街道农村集体三资交易中心	预付租金	139,390.00	1 年以内	6,969.50	6.31
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	130,820.63	1-3 年	51,541.03	5.93
姚伟坚	备用金	40,000.00	1 年以内	2,000.00	1.81
合计		1,036,805.34	-	104,340.27	46.97

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(9) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(四) 存货

1、存货分项列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,931,550.72	2,018,005.21	10,913,545.51	11,380,889.86	1,920,008.78	9,460,881.08
库存商品	21,412,330.28	294,933.38	21,117,396.90	14,769,420.14	226,731.95	14,542,688.19
发出商品	2,310,345.47		2,310,345.47	611,556.06	-	611,556.06
委托加工物资	223,058.70		223,058.70	378,224.92	-	378,224.92
自制半成品	1,985,210.85	134,548.79	1,850,662.06	634,057.85	97,711.98	536,345.87
包装物	240,876.09	64,102.67	176,773.42	261,584.43	44,464.11	217,120.32
合计	39,103,372.11	2,511,590.05	36,591,782.06	28,035,733.26	2,288,916.82	25,746,816.44

2、存货跌价准备：

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,920,008.78	97,996.43	-	-	2,018,005.21
库存商品	226,731.95	68,201.43	-	-	294,933.38
自制半成品	97,711.98	36,836.81	-	-	134,548.79
包装物	44,464.11	19,638.56	-	-	64,102.67
合计	2,288,916.82	222,673.23	-	-	2,511,590.05

(2) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	市场价格	无
库存商品	市场价格	销售
自制半成品	市场价格	无
包装物	市场价格	无

3、存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(五) 合同资产

1、合同资产预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,837,472.08	100.00	3,282,571.13	92.08
1—2 年 (含 2 年)	0.00	0.00	282,481.90	7.92
合计	5,837,472.08	100.00	3,565,053.03	100.00

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项：

无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	673,355.14	681,402.87
预缴所得税	-	109,701.12
其他资产	35,090.25	194,046.28
合计	708,445.39	985,150.27

(七) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	55,426,606.35	11,421,181.53	95,662.01	2,452,957.80	69,396,407.69

2.本期增加金额	1,254,928.29	13,492,753.61	-	253,425.29	15,001,107.19
（1）购置	-	13,492,753.61	-	253,425.29	13,746,178.90
（2）在建工程转入	1,254,928.29	-	-	-	1,254,928.29
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	56,681,534.64	24,913,935.14	95,662.01	2,706,383.09	84,397,514.88
二、累计折旧					
1.期初余额	658,190.94	6,073,417.37	18,173.88	406,837.45	7,156,619.64
2.本期增加金额	687,995.46	1,306,488.30	9,085.98	86,848.12	2,090,417.86
（1）计提	687,995.46	1,306,488.30	9,085.98	86,848.12	2,090,417.86
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,346,186.40	7,379,905.67	27,259.86	493,685.57	9,247,037.50
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	55,335,348.24	17,534,029.47	68,402.15	2,212,697.52	75,150,477.38
2.期初账面价值	54,768,415.41	5,347,764.16	77,488.13	2,046,120.35	62,239,788.05

2、期末暂时闲置的固定资产

无

3、未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	55,335,348.24	尚未验收结算
合计	55,335,348.24	-

4、期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、期末通过经营租赁租出的固定资产

无

（八）在建工程

1、在建工程分项列示如下：

工程项目	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
装修工程	122,429.25	-	122,429.25	-	-	-
设备	-	-	-	31,772.96	-	31,772.96
合计	122,429.25	-	122,429.25	31,772.96	-	31,772.96

（九）无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	29,062,401.15	128,155.49	29,190,556.64
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	29,062,401.15	128,155.49	29,190,556.64
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,953,957.74	52,687.50	2,006,645.24
2. 本期增加金额	289,260.24	12,815.58	302,075.82
(1) 计提	289,260.24	12,815.58	302,075.82
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	2,243,217.98	65,503.08	2,308,721.06
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	26,819,183.17	62,652.41	26,881,835.58
2. 期初账面价值	27,108,443.41	75,467.99	27,183,911.40

2、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%。

3、期末未办妥产权证书的土地使用权情况：

无

(十) 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

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	864,037.58	103,370.73	3,221,379.95	458,948.55
存货跌价损失	2,511,590.05	376,738.51		
合计	3,375,627.63	480,109.24	3,221,379.95	458,948.55

2、未经抵销的递延所得税负债

无

(十一) 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	8,690,000.00	5,000,000.00

保证借款	9,499,950.00	1,900,000.00
合计	18,189,950.00	6,900,000.00

注：①2019年7月5日，公司与中国银行汕头分行签订了500万短期贷款合同，信用额度存续期为36个月（2019年7月5日至2022年7月4日）编号为GDK47650120190055-CYZH号性质为抵押和保证贷款；2020年3月18日，公司与中国银行汕头分行签订了1000万短期贷款合同，信用额度存续期为12个月（2020年3月18日至2021年3月17日），编号为GDE476450120200040-CYZH，性质为抵押和保证贷款。抵押物为①黄国英和陈俊波位于汕头市潮阳区棉北办事处明华花园中区首层第三十八号铺间，面积62.01平方米，产权证为粤房地证字第C0764931，估值130万元，抵押合同编号为GDY476450120190007-CYZH号；②黄国英和陈俊波位于汕头市金平区金杏花园6栋501号房，面积186.17平方米，产权证为粤房地证字第1559317，估值133.90万元，抵押合同编号为GDY476450120190009-CYZH号；③黄国英和陈俊波位于汕头市金平区金杏花园1/2/4/5/7/9/10/12/13栋92号车位，面积16.78平方米，产权证为粤房地证字第C5965433，估值21.7万元，抵押合同编号为GDY476450120190008CYZH号；④黄国英和陈俊波位于汕头市龙湖区华美庄金信大厦A、B座508号房，面积493.54平方米，产权证为粤房地证字第1080565，估值221.70万元，抵押合同编号为GDY476450120190010号；⑤黄国英和陈俊波位于汕头市龙湖区华美庄金信大厦A、B座地下室37号车位，面积13.52平方米，产权证为粤房地证字第1080563，估值22.2万元，抵押合同编号为GDY476450120190011号；⑥保证人为陈俊波和黄国英，保证合同编号为GBZ476450120190074-CYZH号。其中217万元的贷款期限为1年（2019年7月10日至2020年7月9日，利率为5.17%；283万元的贷款期限为1年（2019年7月23日至2020年7月22日，利率为5.17%，其中180万元的贷款期限为1年（2020年4月7日至2021年4月6日），利率为4.25%；其中211万元的贷款期限为1年（2020年5月8日至2021年5月7日），利率为4.03%。截止2020年6月30日，已偿还本金22万元，贷款余额为869万元。

②2019年3月22日，公司与中国工商银行汕头潮阳支行签订了200万短期信用贷款合同，贷款合同编号为0200300270-2019年(潮阳)字00051号，贷款期限为1年(2019年3月22日至2020年3月21日)，年利率为4.35%，由陈俊波和黄国英提供保证。截止2020年6月30日，贷款余额为0万元。

③2020年3月9日，公司与中国邮政储蓄银行汕头分行签订了950万的短期信用贷款合同，贷款合同编号为44001418100120030012，其中464.995万元的贷款期限为1年（2020年3月14日至2021年3月13日），年利率为2.55%；485万元的贷款期限为1年（2020年3月23日至2021年3月22日），年利率为2.55%，由陈俊波和黄国英提供保证。截止2020年6月30日，贷款余额为949.995万元。

2、本报告期末逾期借款的期末汇总金额0元。

3、重要的已逾期借款情况

无

（十二） 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付货款	12,291,217.48	16,108,945.96
应付工程款	490,402.63	14,241,528.70
合计	12,781,620.11	30,350,474.66

2、账龄超过1年的大额应付账款

无

(十三) 合同负债

1、合同负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	8,275,518.05	7,574,878.85
合计	8,275,518.05	7,574,878.85

2、账龄超过1年的重要合同负债

无

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	1,572,779.58	1,642,584.04
离职后福利-设定提存计划	-	-
辞退福利	-	-
一年内到期的其他长期福利	-	-
合计	1,572,779.58	1,642,584.04

2、短期薪酬

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	1,642,584.04	11,305,185.70	11,374,990.16	1,572,779.58
2、职工福利费	-	247,690.27	158,120.27	89,570.00
3、社会保险费	-	194,429.58	194,429.58	-
其中：基本医疗保险费	-	152,136.17	152,136.17	-
工伤保险费	-	1,406.77	1,406.77	-
生育保险费	-	40,886.64	40,886.64	-
4、住房公积金	-	86,144.00	86,144.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	21,000.00	21,000.00	-
合计	1,642,584.04	11,854,449.55	11,834,684.01	1,662,349.58

3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	194,902.12	194,902.12	-
2、失业保险费	-	4,416.68	4,416.68	-
3、年金缴费	-	-	-	-
合计	-	199,318.80	199,318.80	-

(十五) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
企业所得税	37,395.01	35,785.94
增值税	2,339.31	0.00
城市维护建设税	4,773.79	0.00
教育费附加	2,045.91	0.00
地方教育费附加	1,363.94	0.00
印花税	3,127.80	5,543.40
个人所得税	9,732.91	22,691.27
合计	60,778.67	64,020.61

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	14,020,323.96	14,855,493.91
合计	14,020,323.96	14,855,493.91

1、应付利息：无

2、应付股利：无

3、其他应付款项

(1) 其他应付款按款项性质分类情况：

账龄	期末余额	期初余额
借款	-	4,307,942.00
股东往来款	750,861.00	9,800,000.00
押金及保证金	214,480.40	526,627.35
往来款及其他	13,054,982.56	220,924.56
应付利息	-	0.00
合计	14,020,323.96	14,855,493.91

注：其中往来款及其他中星河电子产业园一期未完成结算的合同尾款为 12,171,438.96 元。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：无

(十七) 长期借款

1、长期借款明细项目

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	5,376,000.00	2,580,000.00	5.39%、3.92%
抵押借款	-	-	
保证借款	-	-	
信用借款	105,200.00	162,800.00	6.65%

小计	5,481,200.00	2,742,800.00	
减：一年内到期的长期借款	0.00	1,123,200.00	
合计	5,481,200.00	1,619,600.00	

注：①2019年5月31日，公司与光大银行宁波分行签订了23万长期信用贷款合同用于购买设备，贷款合同编号为甬八部HTST2019143号，贷款期限为2年（2019年5月3日至2021年5月2日），年利率为6.65%。截止2020年6月30日，已偿还本金12.48万元，贷款余额为10.52万元。

②2019年7月10日，公司与中国银行汕头潮阳支行签订了300万长期贷款合同，贷款合同编号为GDK476450120190056-CYZH号，贷款期限为3年（2019年7月10日至2022年7月4日），年利率为5.39%；2020年3月9日，公司与中国银行汕头潮阳支行签订了100万长期贷款合同，合同编号为GDK476450120200030-CYZH，贷款期限为3年（2020年3月9日至2023年3月8日），年利率为3.92%；2020年3月18日，公司与中国银行汕头潮阳支行签订了230万长期贷款合同，合同编号为GDK476450120200041-CYZH，贷款期限为3年（2020年3月18日至2023年3月17日），利率为3.92%；抵押物及保证人详见附注五、（十二）短期借款，截止2020年6月30日，已偿还本金92.4万元，贷款余额为537.6万元。

（十八） 长期应付款

1、长期应付款明细项目

长期应付款	期末余额	期初余额	利率区间	期限
精准扶贫资金借款--棉北街道平北经济联合社		1,152,524.00	8%	2018年12月30日至2021年12月30日
精准扶贫资金借款--棉北街道棉田经济联合社		2,313,696.00	8%	2018年12月30日至2021年12月30日
精准扶贫资金借款--棉北街道平南经济联合社		318,388.00	8%	2018年12月30日至2021年12月30日
精准扶贫资金借款--棉北街道东家宫经济联合社		458,134.00	8%	2018年12月30日至2021年12月30日
精准扶贫资金借款--棉北街道五三社区居民委员会		15,200.00	8%	2018年12月30日至2021年12月30日
汕头市投融资集团有限公司--省技术改造项目资金	24,000,000.00			2020年1月15日至2023年1月15日
合计				

（十九） 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
政府补助	615,467.00		511,983.00	103,484.00	-
合计	615,467.00		511,983.00	103,484.00	-

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
2018省级促进经济发展专项资金（工业互联网发展）	500,000.00		500,000.00	-	-	与收益相关

2019年度潮阳区科技计划项目经费（液体加热器关键技术研发）	100,000.00	-	-	-	100,000.00	与收益相关
汕头市潮阳区“两新”党建工作经费	15,467.00		11,983.00	-	3,484.00	与收益相关
合计	615,467.00	616,380.00	511,983.00	-	103,484.00	-

（二十） 递延所得税负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
递延所得税费用	-	726,521.41	-	726,521.41	-
合计	-	726,521.41	-	726,521.41	-

（二十一） 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

（二十二） 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：外币财务报表折算差额	191,688.35	66,593.41	-	-	66,593.41	-	258,281.76
其他综合收益合计	191,688.35	66,593.41	-	-	66,593.41	-	258,281.76

（二十三） 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	14,360,855.71	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	14,360,855.71	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,831,469.03	-
减：提取法定盈余公积	0.00	10.00%
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	19,192,324.74	-

（二十四） 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	47,225,785.65	33,657,739.54
其中：主营业务收入	46,345,001.46	33,524,068.27

其他业务收入	880,784.19	133,671.27
营业成本	24,746,590.61	17,159,510.08
其中：主营业务成本	24,380,090.43	17,112,460.01
其他业务成本	366,500.18	47,050.07

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,994.18	140,879.53
教育费附加	2,140.36	60,376.93
地方教育费附加	1,426.91	40,251.30
土地使用税	0.00	
印花税	23,761.50	16,264.60
房产税	0.00	
其他	0.00	5,427.63
合 计	32,322.95	263,199.99

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	2,674,391.82	2,904,644.22
职工薪酬	3,813,278.49	4,189,093.90
运输费	1,097,558.45	336,725.52
差旅费	223,556.94	989,374.61
办公费	47,924.46	629,121.44
租赁费	359,021.98	144,349.13
其他	432,902.09	576,715.43
合 计	8,648,634.23	9,770,024.25

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,825,541.06	1,474,212.86
中介费	1,058,702.05	480,633.91
办公费	152,022.81	150,226.77
服务费	1,080,970.51	322,977.86
折旧摊销费	340,549.48	306,653.20
租赁费	195,146.00	101,729.28
其他	813,537.51	277,566.20
合 计	5,466,469.42	3,114,000.08

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,820,833.72	1,551,510.81
服务费	130,828.39	8,947.17
检测费	361,295.10	27,150.00
样品设计费	29,126.22	232,601.95
差旅费	20,663.81	29,992.68
折旧费	58,500.56	31,770.28
租金	0.00	23,984.64
专利费	41,210.00	72,440.00
其他	215,938.97	410,389.05
合 计	2,678,396.77	2,388,786.58

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	507,979.60	300,775.35
减：利息收入	6,530.43	5,460.13
汇兑损益	41,728.62	-21,343.04
手续费支出	39,930.90	24,757.09
合 计	583,108.69	298,729.27

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业技术与研究开发补助资金		16,600.00	与收益相关
国际进口博览会参会补贴资金		7,585.00	与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费返还	4,518.27	7,132.08	与收益相关
党建工作经费		4,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	62,100.00		与收益相关
失业稳岗补助	29,874.00		与收益相关
吸纳就业补贴	8,000.00		与收益相关
合 计	104,492.27	35,317.08	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	11,918.61	0.00
合 计	11,918.61	0.00

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-41,332.45	-
其他应收款坏账损失	-29,385.08	-
合 计	-70,717.53	-

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-
存货跌价损失	222,673.23	-61,230.58
长期应收款减值损失	-	-
合计	222,673.23	-61,230.58

(三十四) 营业外收入

1、分类情况：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	500,000.00	
其他	10,665.94	12,414.00
合计	510,665.94	12,414.00

续

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	500,000.00	
其他	10,665.94	12,414.00
合计	510,665.94	1,333,734.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	与资产相关	与收益相关	是否实际收到
		递延收益	营业外收入	
2018 省级促进经济发展专项资金（工业互联网发展）	500,000.00	-	500,000.00	是
合计	500,000.00	-	500,000.00	——

续

补助项目	上期金额	与资产相关	与收益相关	是否实际收到
		递延收益	营业外收入	
无	-	-	-	——
合计	-	-	-	——

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
处置资产		-
其他	106.35	52,774.32
对外捐赠	8,448.00	
合计	8,554.35	52,774.32

续

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
处置资产		-
其他	106.35	52,774.32
对外捐赠	8,448.00	
合计	8,554.35	52,774.32

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	766,401.45	-49,343.19
递延所得税费用	-61,040.73	-15,802.72
合计	705,360.72	-65,145.91

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	5,536,829.75	1,413,506.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	830,524.46	212,025.95
子公司适用不同税率的影响	-107,761.00	521.96
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不得扣除的成本、费用和损失的影响	-39,966.77	-268,738.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	6,847.39
当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	22,564.03	
税率变动的的影响	-	-
其他		0.00
所得税费用	705,360.72	-

(三十七) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到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
政府补贴	104,492.27	35,317.08
利息收入	6,530.43	5,460.13
往来及其他	30,017,561.26	8,386,475.15
合计	30,128,583.96	8,427,252.36

(2) 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
支付的销售费用、管理费用和研发费用	16,035,428.40	5,473,203.27

财务费用中的手续费及其他	39,930.90	24,757.09
资金往来及其他	6,902,721.41	1,347,444.88
合 计	22,978,080.71	6,845,405.24

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,831,469.03	662,361.38
加：信用减值准备	150,050.98	61,230.58
资产减值准备	2,090,417.86	790,785.28
固定资产折旧	302,075.82	284,483.81
无形资产摊销		
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	583,108.69	281,915.78
投资损失	-11,918.61	0.00
递延所得税资产减少	-21,160.69	8.22
递延所得税负债增加	726,521.41	
存货的减少	-11,067,638.85	-9,522,264.34
经营性应收项目的减少	-3,008,231.15	-6,716,357.60
经营性应付项目的增加	10,162,586.92	26,703,859.10
其他	5,170,108.16	
经营活动产生的现金流量净额	9,907,389.57	12,546,022.21
二、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	-	
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的年末余额	8,051,090.04	6,034,302.74
减：现金的年初余额	4,966,035.67	9,491,955.20
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	3,085,054.37	-3,457,652.46

3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,051,090.04	6,034,302.74
其中：库存现金	20,874.99	30,134.64
可随时用于支付的银行存款	7,803,804.89	4,547,415.07

可随时用于支付的其他货币资金	226,410.16	1,456,753.03
二、现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	
三、年末现金及现金等价物余额	8,051,090.04	6,034,302.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(三十八) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	100,000.00	支付宝保证金
合计	100,000.00	

(三十九) 外币货币性项目**1、外币货币性项目外币货币性项目**

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			1,264,673.95
其中：美元	178,638.88	7.0795	1,264,673.95
应收账款			2,109,402.59
其中：美元	297,959.26	7.0795	2,109,402.59
其他应收款			741,722.90
其中：美元	104,770.52	7.0795	741,722.90
合同资产			0.00
其中：美元	0.00	7.0795	0.00
合同负债			65,480.42
其中：美元	9,249.30	7.0795	65,480.42
其他应付款			330,625.32
其中：美元	46,701.79	7.0795	330,625.32

3、境外经营实体说明

本公司全资子公司 BELLEMA CO.，位于美国，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

六、合并范围的变更

本公司与汕头市投融资集团有限公司于 2019 年 12 月 30 日在广东省汕头市投资设立汕头市星河母婴科技有限公司，注册资本人民币 8,000.00 万元。本公司对该子公司持股 70%，自设立日起能够实施控制，自设立日起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益**(一) 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（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		

BELLEMA CO.	美国	美国	母婴产品销售	100.00	-	100.00	设立
汕头市星河电子商务有限公司	汕头	汕头	母婴产品销售	100.00	-	100.00	设立
贝尔玛健康科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	母婴产品销售	100.00	-	100.00	设立
汕头市星河母婴科技有限公司	汕头	汕头	母婴产品研发、销售	70.00	-	70.00	设立

2、重要的非全资子公司

无

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无

4、使用资产和清偿债务的重大限制：

无

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：

无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(四) 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

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。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

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及下属子公司 BELLEMA CO.以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末金额	期初金额
现金及现金等价物	1,264,673.95	348,245.42
应收账款	2,109,402.59	2,233,847.05
其他应收款	741,722.90	684,010.27
合同资产	0.00	664,080.94
合同负债	65,480.42	55,950.66
其他应付款	330,625.32	67,201.51

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 1%	12,646.74	12,646.74	3,482.45	3,482.45
现金及现金等价物	对人民币贬值 1%	-12,646.74	-12,646.74	-3,482.45	-3,482.45
应收账款	对人民币升值 1%	21,094.03	21,094.03	22,338.47	22,338.47
应收账款	对人民币贬值 1%	-21,094.03	-21,094.03	-22,338.47	-22,338.47
其他应收款	对人民币升值 1%	7,417.23	7,417.23	6,840.10	6,840.10
其他应收款	对人民币贬值 1%	-7,417.23	-7,417.23	-6,840.10	-6,840.10
合同资产	对人民币升值 1%	0.00	0.00	-	-
合同资产	对人民币贬值 1%	0.00	0.00	-	-
合同负债	对人民币升值 1%	654.80	654.80	559.51	559.51
合同负债	对人民币贬值 1%	-654.80	-654.80	-559.51	-559.51
其他应付款	对人民币升值 1%	3306.25	3,306.25	672.02	672.02
其他应付款	对人民币贬值 1%	-3306.25	-3,306.25	-672.02	-672.02

2、利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2020 上半年度，对于本公司各类银行借款，如果市场利率增加或减少 1%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 45,119.05 元。

（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。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，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，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

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和可供随时变现的有价证

券；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。

九、关联方及关联交易

（一）关联方

1、实际控制人所持股份及其变化情况

股东名称	与本公司关系	企业类型	对本公司的直接与间接持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
陈俊波	控股股东	自然人	70.00	70.00
黄国英	控股股东	自然人	25.50	25.50

注：本公司的最终控制方是陈俊波、黄国英夫妇。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、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
陈剑彪	实际控制人之儿子
陈雅静	实际控制人之女儿
汕头市雅聚德投资有限公司	股东
邓君	董事、副总经理
占慧平	董事
林伟全	董事、董事会秘书
陈孝杰	董事
郑静燕	财务负责人
郑鸿升	监事
郑潮武	监事
汕头市潮阳区星河实业有限公司	受同一控制人控制

（二）关联方交易情况

1、关联方担保情况：

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
陈俊波、黄国英	广东好女人母婴用品股份有限公司	2,400,000.00	2019-3-14	2024-3-13	是
陈俊波、黄国英	广东好女人母婴用品股份有限公司	20,000,000.00	2019-6-18	2029-6-18	否
陈俊波、黄国英、陈剑彪	广东好女人母婴用品股份有限公司	25,800,000.00	2019-12-27	2020-12-26	否
陈俊波、黄国英	广东好女人母婴用品股份有限公司	9,500,000.00	2020-3-9	2021-6-8	否

（1）2019年7月10日，公司与中国银行汕头分行签订了500万短期贷款合同，信用额度存续期为24个月（2019

年7月10日至2021年7月10日)编号为GDK47650120190055-CYZH号,2020年3月18日,公司与中国银行汕头分行签订了1000万短期贷款合同,信用额度存续期为12个月(2020年3月18日至2021年3月17日),编号为GDE476450120200040-CYZH,性质为抵押和保证贷款,本公司股东黄国英和陈俊波一以下抵押物做抵押:①黄国英和陈俊波位于汕头市潮阳区棉北办事处明华花园中区首层第三十八号铺间,面积62.01平方米,产权证为粤房地证字第C0764931,估值130万元,抵押合同编号为GDY476450120190007-CYZH号;②黄国英和陈俊波位于汕头市金平区金杏花园6栋501号房,面积186.17平方米,产权证为粤房地证字第1559317,估值133.90万元,抵押合同编号为GDY476450120190009-CYZH号;③黄国英和陈俊波位于汕头市金平区金杏花园1/2/4/5/7/9/10/12/13栋92号车位,面积16.78平方米,产权证为粤房地证字第C5965433,估值21.7万元,抵押合同编号为GDY476450120190008CYZH号;④黄国英和陈俊波位于汕头市龙湖区华美庄金信大厦A、B座508号房,面积493.54平方米,产权证为粤房地证字第1080565,估值221.70万元,抵押合同编号为GDY476450120190010号;⑤黄国英和陈俊波位于汕头市龙湖区华美庄金信大厦A、B座地下室37号车位,面积13.52平方米,产权证为粤房地证字第1080563,估值22.2万元,抵押合同编号为GDY476450120190011号;⑥保证人为陈俊波和黄国英,保证合同编号为GBZ476450120190074-CYZH号,其中217万元的贷款期限为1年(2019年7月10日至2020年7月9日,利率为5.17%;283万元的贷款期限为1年(2019年7月23日至2020年7月22日,利率为5.17%,其中180万元的贷款期限为1年(2020年4月7日至2021年4月6日),利率为4.25%;其中211万元的贷款期限为1年(2020年5月8日至2021年5月7日),利率为4.03%。截止2020年6月30日,已偿还本金22万元,贷款余额为869万元。

(2)2019年3月22日,公司与中国工商银行汕头潮阳支行签订了200万短期信用贷款合同,贷款合同编号为0200300270-2019年(潮阳)字00051号,贷款期限为1年(2019年3月22日至2020年3月21日),年利率为4.35%,由陈俊波和黄国英提供保证。截止2020年6月30日,贷款余额为0万元。

(3)2020年3月9日,公司与中国邮政储蓄银行汕头分行签订了950万的短期信用贷款合同,贷款合同编号为44001418100120030012,其中464.995万元的贷款期限为1年(2020年3月14日至2021年3月13日),年利率为2.55%;485万元的贷款期限为1年(2020年3月23日至2021年3月22日),年利率为2.55%,由陈俊波和黄国英提供保证。截止2020年6月30日,贷款余额为949.995万元。

(4)2019年7月10日,公司与中国银行汕头潮阳支行签订了300万长期贷款合同,贷款合同编号为GDK476450120190056-CYZH号,贷款期限为3年(2019年7月10日至2022年7月4日),年利率为5.39%;2020年3月9日,公司与中国银行汕头潮阳支行签订了100万长期贷款合同,合同编号为GDK476450120200030-CYZH,贷款期限为3年(2020年3月9日至2023年3月8日),年利率为3.92%;2020年3月18日,公司与中国银行汕头潮阳支行签订了230万长期贷款合同,合同编号为GDK476450120200041-CYZH,贷款期限为3年(2020年3月18日至2023年3月17日),利率为3.92%;截止2020年6月30日,已偿还本金92.4万元,贷款余额为537.6万元。

2、关联方资金拆借

关联方	拆借资金	归还资金	说明
陈俊波	2,870,861.00	11,920,000.00	公司日常经营拆借

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	725,143.00	720,930.22

(三) 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

无

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
陈俊波	750,861.00	9,800,000.00
合计	750,861.00	9,800,000.00

十、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无

(二) 与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助情况详见附注五、(三十) 其他应益和附注五、(三十一) 营业外收入。

十一、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,197,161.61	100.00	546,208.62	10.51
其中：组合 1：账龄组合	4,056,265.49	78.05	546,208.62	13.47
组合 2：合并范围关联方	1,140,896.12	21.95	-	-
合计	5,197,161.61	100.00	546,208.62	10.51

续

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,001,757.71	100.00	571,473.38	11.43
其中：组合 1：账龄组合	3,544,579.99	70.87	571,473.38	16.12
组合 2：合并范围关联方	1,457,177.72	29.13	-	-

合计	5,001,757.71	100.00	571,473.38	11.43
----	---------------------	---------------	-------------------	--------------

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

无

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

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	2,908,624.94	5.00	145,431.25	1,852,300.76	5.00	92,615.04
1至2年	620,804.48	20.00	124,160.90	1,224,270.92	20.00	244,854.18
2至3年	500,439.21	50.00	250,219.61	468,008.31	50.00	234,004.16
3年以上	26,396.86	100.00	26,396.86			
合计	4,056,265.49	-	546,208.62	3,544,579.99	-	571,473.38

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元；本期收回或转回坏账准备金额为 25,264.76 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
南京诚安贸易有限公司	非关联方	959,440.00	120,265.44	18.46
乐友国际商业集团有限公司	非关联方	495,868.40	247,934.20	9.54
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	466,590.71	23,329.54	8.98
汕头市海玛电子商务有限公司	非关联方	426,809.10	26,126.03	8.21
汕头大学医学院第一附属医院	非关联方	176,000.00	8,800.00	3.39
合计	-	2,524,708.21	426,455.21	48.58

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	2,398,970.95	1,461,005.73
减：坏账准备	167,402.07	199,273.79
合计	2,231,568.88	1,261,731.94

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、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
押金及保证金	290,000.00	684,536.00
出口退税	461,930.55	-
往来款及其他	1,647,040.40	776,469.73
减：坏账准备	167,402.07	199,273.79
合计	2,231,568.88	1,261,731.94

(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	2,198,970.95	1.70	37,402.07	1,187,849.01	3.08	36,642.45
1至2年	75,000.00	20.00	15,000.00	88,156.72	20.00	17,631.34
2至3年	20,000.00	50.00	10,000.00	80,000.00	50.00	40,000.00
3年以上	105,000.00	100.00	105,000.00	105,000.00	100.00	105,000.00
合计	2,398,970.95	-	167,402.07	1,461,005.73	-	199,273.79

(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	-	199,273.79	-	199,273.79
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	-
本期计提	-	-31,871.72	-	-31,871.72
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	167,402.07	-	167,402.07

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

无

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
出口退税	退税费	461,930.55	1年以内	23,096.53	19.26
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	264,664.16	1-2年	20,733.21	11.03
汕头市潮阳区棉北街道农村集体三资交易中心	预付租金	139,390.00	1年以内	6,969.50	5.81
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	130,820.63	1-3年	51,541.03	5.45
姚伟坚	备用金	40,000.00	1年以内	2,000.00	1.67
		1,036,805.34	-	104,340.27	43.22

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(9) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
子公司投资	10,657,178.00	10,302,918.00
对合营企业投资	-	-
对联营企业投资	-	-
小计	10,657,178.00	10,302,918.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	10,657,178.00	10,302,918.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
BELLEMA CO.	9,302,918.00	9,302,918.00	354,260.00	-	-	-
汕头市星河电子商务有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	-	-
贝尔玛健康科技(深圳)有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	-	-
合计	10,302,918.00	10,302,918.00	354,260.00	-	-	-

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
BELLEMA CO.	9,657,178.00	-	-	9,657,178.00	9,657,178.00
汕头市星河电子商务有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	500,000.00
贝尔玛健康科技（深圳）有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	500,000.00
合计	10,657,178.00	-	-	10,657,178.00	10,657,178.00

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	44,673,916.15	32,887,498.62
其中：主营业务收入	43,793,131.96	32,753,827.35
其他业务收入	880,784.19	133,671.27
营业成本	23,209,776.07	17,948,659.92
其中：主营业务成本	22,843,275.89	17,901,609.85
其他业务成本	366,500.18	47,050.07

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	11,918.61	-
合计	11,918.61	-

十五、补充资料

（一）非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	604,492.27
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、债务重组收益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-

13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、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	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,111.59
小计	606,603.86
减：所得税影响额	90,990.58
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	515,613.28

2、《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》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目

无

（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	6.94	0.99	0.10	0.01	0.10	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	6.20	0.99	0.09	0.01	0.09	0.01

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无

广东好女人母婴用品股份有限公司

2020年8月24日

广东好女人母婴用品股份有限公司2020半年财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：陈俊波主管会计工作负责人：郑静燕会计机构负责人：刘泽鹏

日期：2020年8月24日日期：2020年8月24日日期：2020年8月24日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

汕头市潮阳区棉北街道平南工业区 18 号广东好女人母婴用品股份有限公司董事会秘书办公室。