



悠派科技

NEEQ : 833977

芜湖悠派护理用品科技股份有限公司

U-PLAY CORPORATION

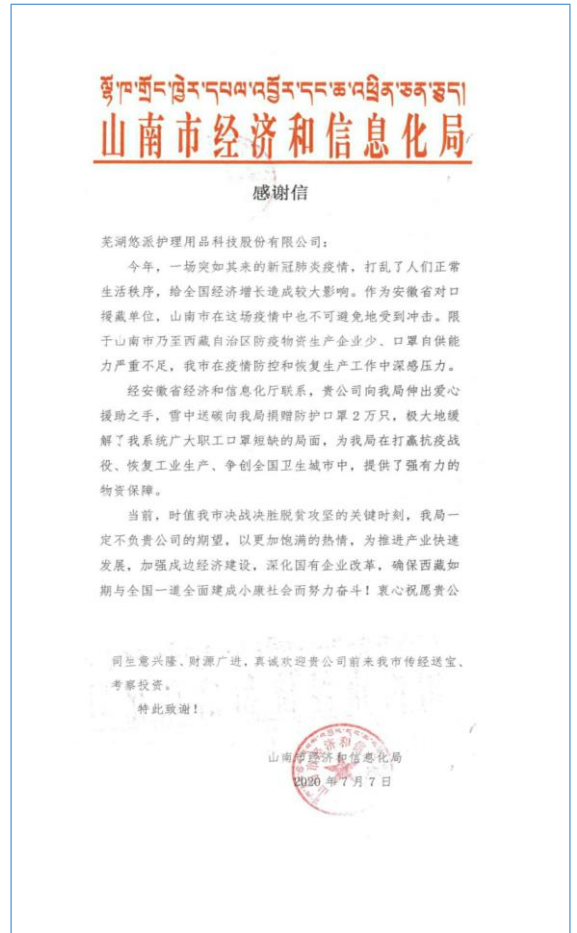
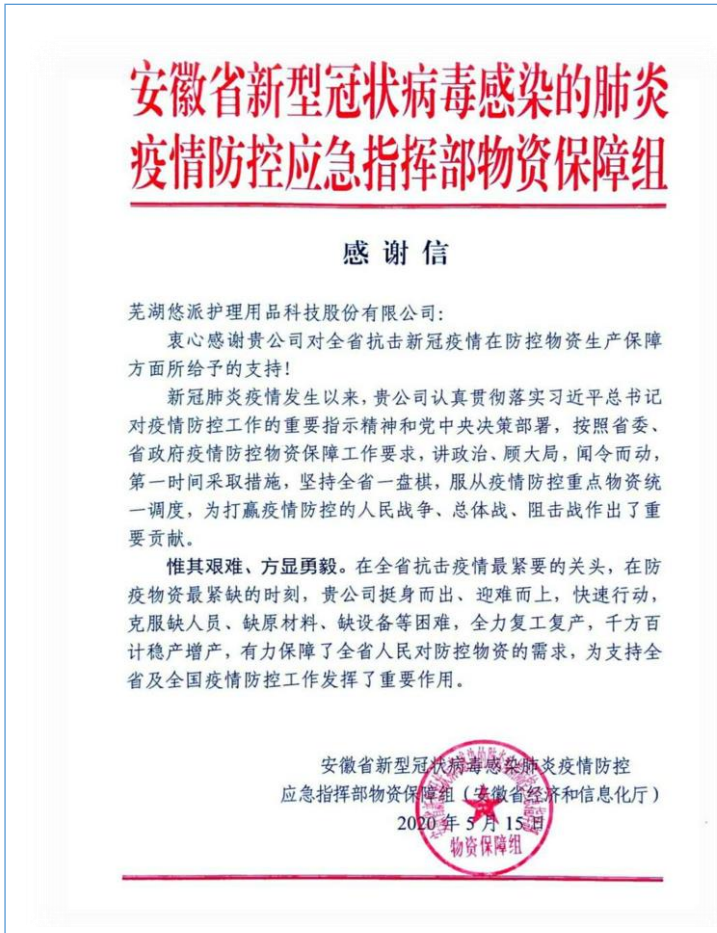


半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020年新型冠状病毒发生以来，公司积极组织资源生产防疫物资，取得了良好的社会效应和经济效益。



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.....	23
第五节	股份变动和融资.....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	30
第七节	财务会计报告.....	33
第八节	备查文件目录.....	104

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。

公司负责人程岗、主管会计工作负责人曾江杰及会计机构负责人（会计主管人员）曾江杰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
是否被出具非标准审计意见	<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、公司治理的风险	<p>公司整体变更成立股份公司时间较短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。随着公司快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中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。</p> <p>应对措施：股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，公司将遵循现代企业治理理念，进一步优化公司治理结构，确保《公司章程》、“三会”议事规则、等治理制度在实践中得到贯彻落实。</p>
2、产品销售受国际经济环境影响的风险	<p>公司产品的销售区域是美国、日本，主要销售的产品是宠物尿片和成人护理用品。美国是市场竞争非常充分的国家，经济政治较稳定，法律制度健全。美国这两年经济发展比较强劲，需求也很强劲，对宠物尿片和成人护理用品的需求出现中高端差异化的方向。日元和人民币波动较大，2020年上半年日元汇率波动相对平稳，汇率对日本市场的波动影响较小，公司在利用外汇政策同时也一直在提升内部效率和提升产品价值上努力，并积极扩大对美日出口。我国对出口产品退税优惠政策对公司持续经营影响比较积极，增强了公司产品竞争力和扩大</p>

	<p>了出口量。目前公司出口产品的退税率为 13%。</p> <p>应对措施：公司一直在提升内部效率和提升产品价值上努力，并积极扩大对日和其他地区出口。今年日元兑人民币汇率相对平稳，也有利于公司产品出口日本的稳定增加。同时随着国内成人、宠物护理用品的市场渗透率的提高和公司自有品牌产品在国内市场的营销推广力度加大，公司在内销和外销、自主和贴牌方面将逐步调整产销比例，减少对境外市场的依赖。</p>
<p>3、客户集中度较高的风险</p>	<p>公司前五名客户销售额占营业收入的比重较高。若主要客户大幅减少其对公司的订单量，而公司无法及时找到替代客户，那么公司的经营业绩将会受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司现在积极拓展客户资源，更好地丰富下游客户的分布，降低对单个客户的依赖程度。报告期内，公司的主要客户均与公司具有长期、稳定合作关系，因而短期内公司销售结构出现大幅波动的可能性较小。同时公司也在积极开拓国内市场 and 自有品牌战略，悠派的自主品牌主要是指 Unifree、Honeycare、Cocoyo、U-PLAY 等四大自有品牌。Unifree 在国内专注于母婴系列产品，开发的丝柔纸巾等系列产品已逐渐在行业内产生强烈反响，并受较多消费者喜爱，Honeycare、Cocoyo 目前已经成为国内宠物尿片自主品牌领域的领军品牌。U-PLAY 为成人护理产品品牌，目前在重点市场北京、成都均布局。公司目前自主品牌的美国、日本均保持良好的销售势头，占比在逐步增加。</p> <p>在公司所处细分领域，目前国内尚未形成大品牌企业，近三年来，公司业绩在行业内保持良好成绩。因为目前并没有官方数据进行排名，仅供参考。</p>
<p>4、开发国内市场达不到预期的风险</p>	<p>1) 宠物用品方面：通过五年的努力，悠派旗下 Honeycare、Cocoyo 两大宠物系列品牌，目前已经牢牢占据国内宠物尿片品牌的领导地位。网点辐射到国内二三线城市，与宠物行业连锁巨头纷纷取得战略合作关系。公司成立的全资电子商务子公司，采取线上线下相结合的新模式，网络销售份额在快速增加。美国亚马逊、日本乐天销售排名前列，京东线上销售也排在前列，国内天猫旗舰店也稳步上升。</p> <p>2) 成人护理：以上海、北京、成都为重点市场分别辐射华南、华北、西南、华东等区域市场，从而形成以点带面的局面，进一步攻占全国市场。通过公司一年多不懈的努力，已在国内市场取得了不错的口碑及一定的成绩。在当前电子商务飞速发展和网络购物的日趋成熟，公司成立了电子商务公司，通过不断的努力，已经形成一定的规模。</p> <p>应对措施：</p> <p>宠物用品方面：公司着力于生产高端产品和性价比超高产品，用两种产品结合的方式应对市场。</p> <p>成人护理方面：大力与社区、养老机构等合作，建立居家养老模式，通过模式创新引导消费者。</p>
<p>5、国家税收政策变化的风险</p>	<p>公司为高新技术企业，享有 15%的企业所得税优惠政策，公司</p>

	<p>2018年7月24日通过高新企业复审，有效期三年，公司将继续享有此税收优惠政策。。根据《企业会计准则第16号—政府补助》相关规定，增值税出口退税不属于政府补助，根据相关税法规定，对增值税出口货物实行零税率，及对出口环节的增值税部分免征增值税，同时退回出口货物前道环节所征的进项税额，由于增值税系价外税，出口货物前道环节所含的进项税额是抵扣项目，体现为企业垫付资金的性质，增值税出口退税实质上系政府归还企业事先垫付的资金，不属于政府补助，其不影响公司报告期的损益，因此不构成重大风险。</p> <p>应对措施有：</p> <p>1）、公司目前正进一步拓展市场，增加销售量来应对该项风险；</p> <p>2）、公司通过不断优化供应链管理，降低公司采购成本，提高利润率来应对该项风险；</p> <p>3）、公司目前正积极开拓国内市场，降低对出口的依赖来应对该项风险；</p> <p>4）、公司目前正积极开发更多新产品，避免单一产品税率变化风险；</p> <p>5）、公司对业务进行划分，对国内市场和国际市场进行分开管理，进行核算考核来应对该项风险。</p>
6、汇率波动的风险	<p>公司的记账本位币为人民币。报告期内，公司75.44%的销售收入来自于日本、美国等海外市场，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，主要通过美元进行商品销售的结算。报告期内，人民币对美元汇率波动的幅度不断增大，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波动或者我国汇率政策发生重大变化，有可能会对公司的经营业绩产生波动影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>1）、积极扩大国内市场销售，组建国内专业营销团队；</p> <p>2）、组建汇率评估团队，对汇率变化进行预判，及时结汇和锁汇；</p> <p>3）、增加原材料国外采购比重，采取美元支付，减小人民币兑美元汇率波动影响；</p> <p>4）、公司在美国投资的全资孙公司美国工厂，采购和销售均采用美元结算，当地采购，当地销售，避免了汇率波动的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	同上 1-6 条

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、悠派科技	指	芜湖悠派护理用品科技股份有限公司
控股股东、沃德公司	指	芜湖沃德信息技术有限公司

福汇投资	指	芜湖福汇投资中心(有限合伙)
吉派电商	指	芜湖吉派电子商务有限公司
香港汉派	指	香港汉派集团有限公司
芜湖福派	指	芜湖福派卫生用品有限公司
美国工厂	指	U-play USA, LLC
美国贸易公司	指	Absorlution, LLC
芜湖汉派	指	芜湖汉派网络科技有限公司
股东大会	指	芜湖悠派护理用品科技股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖悠派护理用品科技股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖悠派护理用品科技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
公司章程、章程	指	芜湖悠派护理用品科技股份有限公司章程
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期初	指	2020年1月1日
报告期末	指	2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	芜湖悠派护理用品科技股份有限公司
英文名称及缩写	UPLAY CORPORATION
证券简称	悠派科技
证券代码	833977
法定代表人	程岗

二、 联系方式

信息披露事务负责人	程岗
联系地址	安徽省芜湖市鸠江经济开发区富民路 18 号
电话	0553-8516977
传真	0553-8516797
电子邮箱	bod@u-play-corp.com
公司网址	http://www.u-play-corp.com/
办公地址	安徽省芜湖市鸠江经济开发区富民路 18 号
邮政编码	241000
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 7 月 14 日
挂牌时间	2015 年 10 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-22-223-2239
主要业务	一次性卫生用品的研发、生产与销售。
主要产品与服务项目	主要产品包括成人护理系列、宠物护理系列、一、二、三类医疗器械等
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	51,400,052
优先股总股本（股）	0
控股股东	芜湖沃德信息技术有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为程岗，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	91340000790136024X	否

注册地址	安徽省芜湖市鸠江区鸠江经济开发区富民路 18 号	否
注册资本（元）	51,400,052	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

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	479,704,708.08	237,913,722.27	101.63%
毛利率%	37.83%	20.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	62,439,467.90	14,038,817.25	344.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	56,402,774.17	9,979,199.49	465.20%
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）	24.53%	6.58%	-
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）	22.16%	4.68%	-
基本每股收益	1.21	0.27	348.15%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	614,381,329.05	495,105,911.90	24.09%
负债总计	339,826,428.91	271,613,441.27	25.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	275,728,525.41	223,347,058.22	23.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.36	4.35	23.22%
资产负债率%（母公司）	53.77%	48.09%	-
资产负债率%（合并）	55.31%	54.86%	-
流动比率	1.12	1.09	-
利息保障倍数	18.42	3.48	-

(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	17,347,601.54	-6,361,635.93	372.69%
应收账款周转率	4.83	3.14	-
存货周转率	2.34	1.94	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.09%	-0.39%	-
营业收入增长率%	101.63%	54.27%	-
净利润增长率%	344.76%	213.16%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司立足于卫生用品行业，主营业务为一次性卫生用品的研发、生产与销售。产品主要针对母婴护理、健康医疗、宠物、失禁人群。公司现拥有医疗器械生产许可证、质量管理体系认证证书、安全生产标准化证书、卫生许可证、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、中国商品条码系统成员证书、守合同重信用单位证书等多项专业资质，拥有 20 余条国内先进的生产线，目前公司拥有外观专利 43 件，实用新型专利 75 件，发明专利 34 件，公司拥有多项在行业内领先的技术。公司生产及销售的产品包括一次性宠物尿垫、宠物纸尿裤、猫砂、成人纸尿裤、成人纸尿裤片、成人护理尿片、柔纸巾、一次性洗脸巾、湿纸巾、口罩等近百种型号。公司主要客户包括母婴、卫生防护人员、失禁人群、老人、及宠物饲养者。报告期内，公司毛利率为 37.83%。

（一） 研发模式

在研发方面，公司设有研发中心，专门负责公司产品的研发工作，形成了较为完善的研发管理制度和流程规范。公司的研发主要分为两类：一类是新材料、新产品和新技术的研发，另一类是为满足客户订单各项技术指标需求所开展的研发。

（二） 采购模式

公司采购的生产原材料主要包括：木浆、卫生纸、无纺布、PE 膜、高分子材料、熔喷布等。对于自主品牌产品的原材料，主要采用以产定采的采购模式，同时公司保持适量的库存原材料用于研发、产品打样生产和应急性生产。采购部门根据计划调度部向其出具的物料需求单，结合企业 ERP 物料信息系统形成采购计划并采购。

对于贴牌产品的原材料，由本公司与该供应商签订采购合同框架，公司根据计划调度部的物料计划向供应商下达采购订单。

（三） 生产模式

在生产方面，公司主要采用“以销定产”为主、部分自主产品提前少量生产备库为辅的生产模式。

（四） 销售模式

公司产品除在国内销售以外，还销往美国、日本、加拿大、东南亚等全球多个国家和地区，公司销售模式有直销和经销两种。

（五） 盈利模式

公司主营业务系生产、研发和销售针对卫生防护人群、母婴人群、失禁人群的成人护理用品和宠物护理用品，收入和利润主要来自于主营业务。目前，公司正在大力发展自有品牌，以扩大自有品牌的市场影响力，努力增加自有品牌产品销售额占销售总额的比例，从而提高公司盈利能力，实现从贴牌生产为主到自主品牌销售为主的转型式发展。

报告期内，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

报告期后至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

（二）经营情况回顾

报告期内，由于新型冠状病毒肺炎的影响，公司积极响应政府和国家号召，在政府的大力支持和协助下，积极组织资源，拓展新的口罩产品，口罩业务的拓展在产品布局、市场响应、销售和利润贡献上均起到重大作用，受新型冠状病毒肺炎的影响，公司年初制定的各项非口罩产品市场拓展方案及产品更新计划均受到影响，但销售规模较去年同期对比是稳中有升，整体销售收入和净利润指标达到规划预期目标。

一、资产负债表分析：

1、货币资金

2020年6月30日，公司货币资金余额32,330,282.64元，较期初增幅42.62%，主要原因如下：报告期内销售收入和毛利均大幅度增加，且新增的口罩产品业务回款周期短，导致报告期内货币资金增幅较大。

2、应收账款

2020年6月30日，公司应收账款余额99,556,314.08元，较期初增幅12.27%，主要原因如下：

报告期内销售收入大幅增加，增幅远超应收账款增幅，应收账款周转效率提升明显，非口罩产品业务销售收入较同期稳中有增，导致应收账款有一定增幅。

3、预付账款

2020年6月30日，公司预付账款余额30,702,848.96元，较期初增幅289.89%，主要原因如下：

报告期内新增设备较多，导致预付账款大幅增加。

4、存货

2020年6月30日，公司存货余额135,988,186.70元，较期初增幅27.65%，主要原因如下：

报告期内新增口罩产品业务备货材料增加，导致存货增幅较大。

5、在建工程

2020年6月30日，公司在建工程余额46,193,259.77元，较期初增幅212.55%，主要原因如下：

报告期内新购买设备、新工程投资在建项目较期初大幅度增加，导致在建工程大幅增加。

6、短期借款

2020年6月30日，公司短期借款余额123,695,803.06元，较期初增幅90.62%，主要原因如下：

报告期内新增银行信用贷款大幅增加购买原材料，导致短期借款增幅较大。

7、应付票据

2020年6月30日，公司应付票据余额11,585,587.00元，较期初下降19.02%，主要原因如下：

报告期内已开具的银行承兑汇票到期兑付，且报告期内新增银行承兑汇票低于已兑付的银行承兑汇票，导致应付票据余额下降。

8、应付账款

2020年6月30日，公司应付账款余额87,446,923.21元，较期初下降20.22%，主要原因如下：

报告期内口罩产品业务材料，基本是现款现货，同时原来产品业务材料货款到期支付，导致应付账款余额下降。

9、合同负债

2020年6月30日，公司合同负债余额14,821,081.50元，较期初增加390.48%，主要原因如下：

报告期内口罩业务供不应求，客户支付大量预付货款，导致合同负债增幅较大。

10、应付职工薪酬

2020年6月30日，公司应付职工薪酬余额3,535,410.22元，较期初下降33.04%，主要原因如下：

上期末计提年终绩效、福利等较多，报告期内未计提导致下降较大。

11、应交税费

2020年6月30日，公司应交税费余额 18,756,111.97 元，较期初增幅 742.90%，主要原因如下：报告期内计提企业所得税较年初大幅增加，导致应交税费大幅增加。

12、其他应付款

2020年6月30日，公司其他应付款余额 16,911,140.44 元，较期初增幅 651.25%，主要原因如下：报告期内有已宣告尚未发放的现金股利、人工、港杂及物流费用增加，导致其他应付款大幅增加。

13、长期借款

2020年6月30日，公司长期借款余额 565,327.31 元，较期初下降 70.83%，主要原因如下：报告期内长期借款还款金额较高且报告期内无新增长期贷款，导致长期借款下降较大。

14、长期应付款

2020年6月30日，公司长期应付款余额 8,394,297.44 元，较期初下降 42.12%，主要原因如下：报告期内长期应付款按期分月还款，同时将一年内到期的长期应付款，重分类至一年内到期的非流动负债，导致长期应付款下降。

15、未分配利润

2020年6月30日，公司未分配利润余额为 104,358,675.04 元，较期初增加 100.91%，主要原因如下：

报告期内净利润大幅度增加，导致未分配利润增加 62,439,467.90 元，但同时在报告期内有已宣告但尚未发放的现金股利 10,023,010.14 元，导致利润分配-未分配利润增加 52,416,457.76 元，导致未分配利润大幅增加。

16、其他应收款、固定资产、无形资产、长期待摊费用、资本公积较上年同期波动较小，无异常波动情况。

二、利润表分析：

1、营业收入

2020年1-6月，公司实现营业收入 479,704,708.08 元，较上年同期增幅 101.63%，主要原因如下：报告期内新增口罩产品业务，导致销售收入大幅上升，同时重点老客户的订单量稳中有升，收入呈上升趋势。

2、营业成本

2020年1-6月，公司营业成本 298,239,745.93 元，较上年同期增幅 58.60%，成本增幅比例低于收入增幅比例，主要原因如下：

报告期内新增口罩产品业务，销售收入大幅度上升，同时产品口罩产品毛利高于原产品毛利，导致营业成本增幅低于销售收入增幅。

报告期内毛利率为 37.83%，较上年同期毛利率 20.96%，增加 16.87%，主要原因为：报告期内公司增加口罩产品业务，由于新型冠状病毒肺炎的影响，口罩产品在市场的供需关系是供不应求，公司对外销售渠道为政府统一采购渠道、日本和美国等海外市场、国内电商渠道等，综合销售价格和毛利均高于原产品。

3、管理费用

2020年1-6月，公司管理费用 18,402,697.46 元，较上年同期 45.09%，主要原因如下：管理费用增加幅度低于销售收入增加幅度，达到规模效益预期，职工薪酬较上年同期增幅 58.16%，折旧摊销较上年同期增幅 35.47%，办公费较上年同期增幅 58.63%，业务招待费较上年同期增幅 77.19%，导致管理费用较上年同期增幅较多。

4、研发费用

2020年1-6月，公司研发费用 14,752,003.22 元，较上年同期增加 148.48%，主要原因如下：报告期内销售规模扩大，新增加口罩产品的研发测试、打样增幅较大，同时研发人员投入较同期也增幅较大。

5、销售费用

2020年1-6月，公司销售费用 59,047,063.17 元，较上年同期增加 220.16%，主要原因如下：

报告期新增口罩业务的快递、陆运和空运费用大幅增加，导致销售费用较去年同期大幅增加。

6、财务费用

2020年1-6月，公司财务费用3,881,940.70元，较上年同期1,134.48%，主要原因如下：

报告期内的财务费用增加主要为新增银行借款利息费用较上年同期大幅增加，同时人民币兑美元的汇率值从平稳逐步下降，导致了财务费用增幅较大。

7、净利润

2020年1-6月，归属于母公司的净利润62,439,467.90元，较上年同期增加344.76%，主要原因如下：

报告期内新增口罩产品业务销售收入大幅增加，毛利水平高于原产品毛利，同时原产品销售收入稳中有升，导致了报告期内的净利润大幅度增加。

三、现金流量表分析：

1、经营活动现金流量

2020年1-6月，公司经营活动现金流量净额为17,347,601.54元，较上年同期大幅增加，主要原因如下：报告期内较去年同期相比，销售收入大幅度增加，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加，收到的税费返还大幅增加，导致经营活动现金流量大幅增加。

2、经营活动现金流量净额与净利润的差异

2020年1-6月，公司经营活动现金流量净额为17,347,601.54元，净利润62,439,467.90元，差异为45,091,866.36元，主要原因如下：报告期内信用减值损失、资产减值准备、提取的折旧、摊销金额、财务费用、递延所得税、存货的变动等金额为-15,073,897.41元，经营性应收项目和经营性应付项目影响金额-33,905,347.13元。

3、销售商品、提供劳务收到的现金

2020年1-6月，公司销售商品、提供劳务收到的现金527,459,407.53元，较去年同期增加126.74%，主要原因如下：报告期内销售收入大幅增加，对应收到销售商品的现金大幅度增加。

4、收到的税费返还

2020年1-6月，公司收到的税费返还10,471,129.92元，较去年同期121.06%，主要原因如下：报告期内新增口罩产品业务出口，出口退税大幅增加，导致了税费返还较上年同期大幅度增加。

5、投资活动产生的现金流量

2020年1-6月，公司投资活动产生的现金流入较上期减少8,000元，但投资活动产生的现金流出较上期增加41,274,094.97元，投资活动产生的现金流出的项目为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，导致投资活动产生的现金流量净额较上期减幅较大。

6、筹资活动产生的现金流量

2020年1-6月，公司筹资活动产生的现金流量净额较上期增加43,524,636.43元，筹资活动现金流入较上期增加80,108,030.39元，筹资活动现金流出较上期增加36,583,393.96元，导致公司筹资活动产生的现金流量净额较上期增幅较大。

总体而言，公司2020年半年度虽然有新型冠状病毒肺炎的影响，但公司迅速反应，转产市场急需的口罩产品，迅速增加销售额和净利润，同时原产品业务稳中有升，保持了经营稳定，各项业务拓展顺利，供应商稳定，客户满意度较高。口罩产品新客户和原产品客户均不断开发、新产品研发不断投入，新老客户订单量稳定，这些都为公司2020年半年度整体销售额和净利润增长提供了保障。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	32,330,282.64	5.26%	22,668,709.22	4.58%	42.62%
预付款项	30,702,848.96	5.00%	7,874,685.99	1.59%	289.89%
存货	135,988,186.70	22.13%	106,534,518.39	21.52%	27.65%
在建工程	46,193,259.77	7.52%	14,779,538.58	2.99%	212.55%
短期借款	123,695,803.06	20.13%	64,891,475.02	13.11%	90.62%
应付账款	87,446,923.21	14.23%	109,606,549.57	22.14%	-20.22%
未分配利润	104,358,675.04	19.99%	51,942,217.28	10.49%	100.91%

项目重大变动原因:

注 1: 货币资金余额 32,330,282.64 元, 较期初增幅 42.62%, 主要原因系: 报告期内销售收入和毛利均大幅度增加, 且新增的口罩产品业务回款周期短, 导致报告期内货币资金增幅较大。

注 2: 预付账款余额 30,702,848.96 元, 较期初增幅 289.89%, 主要原因系: 报告期内新增设备较多, 导致预付账款大幅增加。

注 3: 存货余额 135,988,186.70 元, 较期初增幅 27.65%, 主要原因系: 报告期内新增口罩产品业务备货材料增加, 导致存货增幅较大。

注 4: 在建工程余额 46,193,259.77 元, 较期初增幅 212.55%, 主要原因系: 报告期内新购买设备、新工程投资在建项目较期初大幅度增加, 导致在建工程大幅增加。

注 5: 短期借款余额 123,695,803.06 元, 较期初增幅 90.62%, 主要原因系: 报告期内新增银行信用贷款大幅增加用于购买原材料, 导致短期借款增幅较大。

注 6: 应付账款余额 87,446,923.21 元, 较期初下降 20.22%, 主要原因系: 报告期内口罩产品业务材料, 基本是现款现货, 同时原来产品业务材料货款到期支付, 导致应付账款余额下降。

注 7: 未分配利润余额为 104,358,675.04 元, 较期初增加 100.91%, 主要原因系: 报告期内净利润大幅度增加, 导致未分配利润增加 62,439,467.90 元, 但同时在报告期内有已宣告但尚未发放的现金股利 10,023,010.14 元, 导致未分配利润增加 52,416,457.76 元, 导致未分配利润大幅增加。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	479,704,708.08	100.00%	237,913,722.27	100.00%	101.63%
营业成本	298,239,745.93	62.17%	188,039,952.62	79.04%	58.60%
销售费用	59,047,063.17	12.31%	18,442,905.84	7.75%	220.16%
管理费用	18,402,697.46	3.84%	12,683,336.85	5.33%	45.09%
研发费用	14,752,003.22	3.08%	5,936,986.97	2.50%	148.48%
净利润	61,120,430.22	12.74%	13,421,056.64	5.64%	355.41%

项目重大变动原因:

注 1：营业收入 479,704,708.08 元，较上年同期增幅 101.63%，主要原因系：报告期内新增口罩产品业务，导致销售收入大幅上升，同时重点老客户的订单量稳中有升，收入呈上升趋势。

注 2：营业成本 298,239,745.93 元，较上年同期增幅 58.60%，成本增幅比例低于收入增幅比例，主要原因系：报告期内新增口罩产品业务，销售收入大幅度上升，同时产品口罩产品毛利高于原产品毛利，导致营业成本增幅低于销售收入增幅。

注 3：销售费用 59,047,063.17 元，较上年同期 220.16%，主要原因系：报告期新增口罩业务的快递、陆运和空运费用大幅增加，费用较去年同期也大幅度。

注 4：管理费用 18,402,697.46 元，较上年同期 45.09%，主要原因系：管理费用增加幅度低于销售收入增加幅度，达到规模效益预期，职工薪酬较上年同期增幅 58.16%，折旧摊销较上年同期增幅 35.47%，办公费较上年同期增幅 58.63%，业务招待费较上年同期增幅 77.19%，导致管理费用较上年同期增幅较多。

注 5：研发费用 14,752,003.22 元，较上年同期增加 148.48%，主要原因系：报告期内销售规模扩大，新增加口罩产品的研发测试、打样增幅较大，同时研发人员投入较同期也增幅较大。

注 6：公司净利润 61,120,430.22 元，较上年同期增加 355.41%，主要原因系：报告期内新增口罩产品业务销售收入大幅增加，毛利水平高于原产品毛利，同时原产品销售收入稳中有升，导致了报告期内的净利润大幅度增加。

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	17,347,601.54	-6,361,635.93	372.69%
投资活动产生的现金流量净额	-51,140,089.30	-9,857,994.33	418.77%
筹资活动产生的现金流量净额	46,933,713.43	3,409,077.00	1,276.73%

现金流量分析：

注 1：公司本期经营活动现金流入较上期增加 288,875,767.15 元，其中：销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 294,833,086.74 元，公司本期经营活动现金流出较上期增加 265,166,529.68 元，其中：购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 240,146,380.97 元，本期较上期经营性现金流入增加额高于经营性现金流出增加额 23,709,237.47 元，导致公司经营活动产生的现金流量净额较上期增幅比例较大。

注 2：公司本期投资活动产生的现金流入较上期减少 8,000 元，但投资活动产生的现金流出较上期增加 41,274,094.97 元，投资活动产生的现金流出的项目为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，导致投资活动产生的现金流量净额较上期减幅较大。

注 3：公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 43,524,636.43 元，筹资活动现金流入较上期增加 80,108,030.39 元，筹资活动现金流出较上期增加 36,583,393.96 元，导致公司筹资活动产生的现金流量净额较上期增幅较大。

三、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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,665,425.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-511,372.54

非经常性损益合计	7,154,052.63
所得税影响数	1,111,883.30
少数股东权益影响额（税后）	5,475.60
非经常性损益净额	6,036,693.73

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行前述准则，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	按照国家财政部政策变更	详见本节（1）首次执行性收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（1） 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
应收票据	---	---	---	---	---
应收账款	88,674,232.45	---	---	---	88,674,232.45
合同资产	---	---	---	---	---
其他流动资产	8,744,546.96	---	---	---	8,744,546.96
其他非流动资产	8,294,450.84	---	---	---	8,294,450.84
资产合计	495,105,911.90	---	---	---	495,105,911.90
预收款项	3,021,749.89	-3,021,749.89	---	-3,021,749.89	---

合同负债	---	3,021,749.89	---	3,021,749.89	3,021,749.89
其他流动负债	---	---	---	---	---
其他非流动负债	---	---	---	---	---
负债合计	271,613,441.27	---	---	---	271,613,441.27
盈余公积	5,955,530.80	---	---	---	5,955,530.80
未分配利润	51,942,217.28	---	---	---	51,942,217.28
少数股东权益	145,412.41	---	---	---	145,412.41
所有者权益合计	223,492,470.63	---	---	---	223,492,470.63

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

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
芜湖吉派电子商务有限公司	子公司	销售一次性宠	-	-	1,560,000.00	55,470,058.53	-6,538,302.35	20,263,439.55	-7,348,399.33

		物尿垫、一次性宠物尿裤等产品							
芜湖福派卫生用品有限公司	子公司	生产销售一次性宠物尿垫、一次性纸尿裤、一次性成人纸尿裤、口罩、柔纸巾等	-	-	30,000,000.00	216,188,244.92	58,130,940.44	222,327,564.11	32,735,933.49

芜湖汉派网络科技有限公司	子公司	销售一次性宠物和成人护理用品、口罩及相关产品	-	-	1,000,000.00	13,385,881.55	242,231.45	10,767,251.02	248,563.68
香港汉派集团有限公司	子公司	销售一次宠物和成人护理及相关产品	-	-	434.2 万美元	49,208,007.59	32,316,329.93	-	89,833.67
ALLABSORB株式会社	子公司	销售一次宠物和	-	-	100 万日元	4,019,175.19	-1,248,377.88	37,355,733.74	1,381,892.25

		成人护理及相关产品							
U-PLAY USA, LLC	子公司	生产销售一次宠物和成人护理及相关产品	-	-	490 万美元	148,803,600.29	34,055,236.12	110,489,254.09	-6,098,786.29
Absorlution LLC	子公司	销售一次性宠物和成人及相关产品	-	-	1700 万港币	30,757,510.65	-4,445,741.39	47,159,895.44	2,530,567.98

备注: ALLABSORB 株式会社、U-PLAY USA ,LLC、Absorlution LLC 为孙公司。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司分别与芜湖市无为县石涧镇天花村、亳州市利辛县李集村结对帮扶，参与芜湖市鸠江区政府组织的对安徽省宿松县的结对帮扶。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把经济效益和社会责任的共赢作为企业发展的终极目标。

- 1、公司成立以来，以发展为中心，不断扩大企业规模，增加纳税份额，完成纳税任务；
- 2、公司目前 70%的员工为本地招聘，解决了 600 多人的就业问题；
- 3、积极参与国家扶贫攻坚战略，向对口帮扶的重点扶贫村捐赠现金，助力精准扶贫；
- 4、严格遵守国家环保政策，办理了排水许可证，未出现违规排放污染环境的情况；
- 5、2020 年新型冠状病毒发生以来，公司积极捐款捐物，受到了省、市及各级政府的肯定和表扬。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
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	□是 √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	√是 □否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	12,459,142.30		12,459,142.30	4.54%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
芜湖吉派电子商务有限公司	上海宠宠熊宠物产业发展有限公司, 吕	上海宠宠熊宠物产业发展有限公司欠吉派电商供货款及吕少华为供货款承	12,459,142.30	4.54%	否	2017年9月10日

	少华	担连带担保责任				
总计	-	-	12,459,142.30	4.54%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、公司在2019年2月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（www.neeq.com.cn）上披露了《芜湖悠派护理用品科技股份有限公司子公司涉及诉讼进展公告》（公告编号2019-005）。
2、2020年6月28日，上海市金山区人民法院对本案进行了开庭审理，截至2020年6月30日，该案件暂无判决结果。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	13,000,000.00	13,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

上述公司对外担保系公司为全资子公司向银行贷款提供的担保，无清偿和违规担保的情况。

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	200,000,000.00	53,550,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联方为公司借款及融资租赁提供股东的连带责任保证，公司关联方未收取公司任何担保费用，有利于公司经营，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响，也没有损害公司及公司股东的整体利益。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2016年6月7日，公司召开第一届董事会第四次会议，会议审议并通过了《关于公司股权激励方案的议案》，上述议案亦经公司2016年第二次临时股东大会审议通过，议案内容详见2016年6月8日于全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）《股权激励计划》（公告编号：2016-023）。，

2018年12月6日，公司召开第二届董事会第三次会议，会议审议并通过了《芜湖悠派护理用品科技股份有限公司修订股权激励计划》议案，上述议案亦经2018年第五次临时股东大会审议通过，议案内容详见2018年12月7日于全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股权激励计划（修订稿）》（公告编号：2018-051）。

2019年6月17日，公司召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司股权激励延期实施议案》，同意将本次行权日期延期至2019年12月31日前实施，详见2019年6月18日于全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2019-018），《股权激励延期实施公告》（公告编号：2019-019）。

2019年12月2日公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《芜湖悠派护理用品科技股份有限公司股权激励计划调整及行权》议案，《2019年第一次股票发行方案》议案，上述议案经2019年第二次临时股东大会审议通过，内容详见2019年12月4日于全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股权激励计划调整及行权公告》（公告编号：2019-027），《2019年第一次股票发行方案》（公告编号：2019-028）。

报告期内，公司股权激励暂未实施。

(五) 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	2015/10/16	-	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	2015/10/16	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/16	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2015/10/16	-	挂牌	关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015/10/16	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司控股股东沃德公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：1、本公司将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对芜湖悠派护理用品科技股份有限公司（以下简称“悠派股份”）构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对悠派股份有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与悠派股份存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；2、本公司作为悠派股份的控股股东期间，本承诺为有效之承诺；3、本公司愿意承担因违反以上承诺而给悠派股份造成的全部经济损失。”

二、公司实际控制人程岗出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对芜湖悠派护理用品科技股份有限公司（以下简称“悠派股份”）构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对悠派股份有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与悠派股份存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；2、本人在实际控制悠派股份、作为悠派股份的实际控制人期间，本承诺为有效之承诺；3、本人愿意承担因违反以上承诺而给悠派股份造成的全部经济损失。”

三、公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对芜湖悠派护理用品科技股份有限公司（以下简称“悠派股份”）构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对悠派股份有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与悠派股份存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；2、本人担任悠派股份的董事/监事/高级管理人员期间，本承诺为有效之承诺；3、本人愿意承担因违反以上承诺而给悠派股份造成的全部经济损失。”

四、公司全体股东、实际控制人分别出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：1、在作为股份公司股东/实际控制人期间，若本公司/本人未来控制其他企业，该类企业/本公司/本人将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；2、本公司/本人将严格遵守股份公司章程及内部制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，履行合法程序；3、本公司/本人不会利用股东/实际控制人地位及与公司之间的关联关系损害股份公司及其他股东的合法权益；4、截至本承诺函出具之日，本公司/本人未以任何方式占用股份公司的资金或其他资产，且自本承诺函出具日起本公司/本人控制的其他企业（如有）亦将不会以任何方式占用股份公司的资金或其他资产；5、本公司/本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

五、公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：1、在作为股份公司董事、监事或高级管理人员期间，若本人未来控制其他企业，该类企业/本人将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；2、本人将严格遵守股份公司章程及制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促股份公司对关联交易事项进行信息披露；3、本人不会利用本人与公司之间的关联关系损害股份公司及其他股东的合法权益；4、截至本承诺函出具之日，本人未以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产，且自本承诺函出具日起本人控制的其他企业（如有）亦将不会以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产；5、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，上述承诺人员均严格履行了承诺，未有任何违背的情形。

（六） 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
------	------	--------	------	----------	------

银行存款	货币资金	冻结	6,107,793.50	0.99%	银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收账款	应收账款	抵押	27,855,614.00	4.53%	抵押借款
固定资产	固定资产	抵押	73,678,386.46	11.99%	抵押借款
无形资产	无形资产	抵押	35,891,891.88	5.84%	抵押借款
总计	-	-	143,533,685.84	23.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

资产所有权或使用权受到限制的事项对公司无重大影响,受限资产的是为公司正常经营发生的间接融资活动。

(七) 调查处罚事项

由于经办人员工作疏忽,在未与海关充分沟通的情况下,将从国内发往美国工厂用于承载材料的800个使用完毕的塑料托盘再发回国内,计划循环使用,在芜湖海关报关进口时,海关将塑料托盘认定为固体废物禁止进口,公司在海关调查过程中如实说明事实、主动提供材料,配合海关调查工作,并依海关要求进行了退运,2020年1月3日,芜湖海关依据《中华人民共和国行政处罚法》第二十七条,对公司予以从轻处罚,罚款人民币10万元。

目前,公司已加强了对相关工作人员的培训和要求。该行政处罚涉案金额较小,不足净资产10%,未对公司生产经营造成重大影响。

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	23,077,552	44.90%	-15,000	23,062,552	44.87%
	其中:控股股东、实际控制人	60,000	0.12%	0	60,000	0.12%
	董事、监事、高管	107,500	0.21%	-15,000	92,500	0.18%
	核心员工	527,500	1.03%	-15,000	512,500	1.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,322,500	55.10%	15,000	28,337,500	55.13%
	其中:控股股东、实际控制人	15,180,000	29.53%	0	15,180,000	29.53%
	董事、监事、高管	5,322,500	10.36%	15,000	5,337,500	10.38%
	核心员工	142,500	0.28%	15,000	157,500	0.31%
总股本		51,400,052	-	0	51,400,052	-
普通股股东人数						29

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	芜湖沃德信息技术有限公司	15,000,000	0	15,000,000	29.18%	15,000,000		
2	芜湖福汇投资中心(有限合伙)	8,000,000	0	8,000,000	15.56%	8,000,000		
3	上海尚时弘章投资中心(有限合伙)	8,000,000	0	8,000,000	15.56%		8,000,000	
4	王钧	5,000,000	0	5,000,000	9.73%	5,000,000		
5	安徽中安(池州)健康投资管理有限公司—安徽中安(池州)健康养老服务产业投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	7.78%		4,000,000	
6	安徽高新金通安益股权投资基金(有限合伙)	3,933,368	0	3,933,368	7.65%		3,933,368	
7	芜湖风险投资基金有限公司	2,000,000	0	2,000,000	3.89%		2,000,000	
8	珠海横琴合享创新投资合伙企业(有限合伙)	1,180,010	0	1,180,010	2.30%		1,180,010	
9	珠海智赢创新投资合伙企业(有限合伙)	1,090,000	0	1,090,000	2.12%		1,090,000	
10	宁波梅山保税港区愿创投资合伙企业(有限合伙)	786,674	0	786,674	1.53%		786,674	
合计		48,990,052	-	48,990,052	95.30%	28,000,000	20,990,052	

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前五名股东沃德公司、福汇投资、尚时弘章、王钧、中安健康,公司实际控制人程岗持有公司 0.47%股权,持有沃德公司 95%股权,持有福汇投资 0.75%股权,程岗之弟程胜持有公司 0.10%股权,

持有沃德公司 5%股权, 宁波愿创持公司 1.53%股份, 尚时弘章与宁波愿创为一致行动人, 除此之外, 股东之前不存在关联关系

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

芜湖沃德信息技术有限公司持有公司 1,500 万股股份, 占公司股本总额的 29.18%, 为公司控股股东。

沃德公司的统一社会信用代码为 91340207786527188J, 成立于 2006 年 3 月 30 日, 住所为安徽省芜湖市鸠江区北京中路芜湖广告产业园内广告创意综合楼七楼 714 室, 法定代表人为程岗, 注册资本为 50 万元, 公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股), 经营范围为:“信息技术服务、投资管理、企业管理咨询”, 营业期限为 2006 年 3 月 30 日至 2026 年 7 月 14 日。

沃德公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	程岗	47.50	95.00	货币
2	程胜	2.50	5.00	货币
合计		50.00	100.00	

报告期内控股股东没有发生变化

(二) 实际控制人情况

程岗持有沃德公司 95%股份, 通过沃德公司间接持有公司 27.72%的股份, 直接持有公司 0.47%股份, 通过芜湖福汇投资中心(有限合伙)间接持有公司 0.12%的股份, 合计持有公司 28.31%的股份。程岗担任公司董事长兼总经理, 对公司实施控制, 为公司实际控制人。

程岗, 男, 1972 年 10 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权。1992 年毕业于安徽师范大学, 本科学历。2014 年毕业于上海财经大学 EMBA, 硕士研究生学历。1992 年至 1993 年就职于芜湖市第三十二中学, 任教师; 1993 至 1996 年就职于芜湖天河羽绒厂, 任外贸业务经理; 1997 年至 2000 年任职于东莞姿庭生活用品有限公司, 任市场部经理; 2001 年至 2003 年任职于上海传奇电器有限公司, 任营销总监; 2006 年起至 2015 年, 就职于芜湖悠派卫生用品有限公司, 任董事、总经理; 2004 年起至 2015 年 8 月就职于上海卓汉贸易有限公司, 任执行董事、总经理; 2015 年 6 月起至今, 任吉派电商总经理、执行董事, 任福汇投资执行事务合伙人, 任悠派科技董事长、总经理、信息披露负责人; 2016 年至今任芜湖福派卫生用品有限公司执行董事; 2019 年 4 月至今任芜湖汉派网络科技有限公司执行董事。

报告期内实际控制人没有发生变化。

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、 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
程岗	董事长、总经理兼信息披露披露负责人	男	1972年10月	2018年6月25日	2021年6月24日
王钧	董事	男	1962年7月	2018年6月25日	2021年6月24日
程胜	董事兼副总经理	男	1975年12月	2018年6月25日	2021年6月24日
路琦	董事	男	1975年8月	2018年6月25日	2021年6月24日
陶大慧	董事	男	1977年11月	2018年6月25日	2021年6月24日
李梦冲	董事	男	1984年11月	2018年6月25日	2021年6月24日
时友龙	董事	男	1984年11月	2018年6月25日	2021年6月24日
梅诗亮	董事	男	1984年9月	2018年6月25日	2021年6月24日
周广专	董事	男	1987年7月	2018年6月25日	2021年6月24日
江琦	监事会主席	女	1973年2月	2018年6月25日	2021年6月24日
何彩凤	监事	女	1985年2月	2018年6月25日	2021年6月24日
冯婷婷	职工监事	女	1987年2月	2018年6月25日	2021年6月24日
曾江杰	财务负责人	男	1985年11月	2018年6月25日	2021年6月24日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、董事长兼总经理程岗为董事兼副总经理程胜之兄;
- 2、董事长兼总经理程岗为公司实际控制人,持有芜湖福汇投资合伙企业(有限合伙)0.75%股权,同时担任芜湖福汇投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人;直接持有公司0.47%股权。
- 3、董事李梦冲为上海尚时弘章投资中心(有限合伙)职工;

4、董事梅诗亮为安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）职工；
 5、董事周广专为安徽中安（池州）健康投资管理有限公司—安徽中安（池州）健康养老服务产业投资合伙企业（有限合伙）职工；
 6、董事陶大慧为芜湖福汇投资合伙企业(有限合伙)股东；
 7、监事会主席江琦为芜湖福汇投资合伙企业(有限合伙)股东；
 8、财务负责人曾江杰、董事时友龙、王钧、监事何彩凤为公司股东；董事兼副总经理程胜为公司股东；
 除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在任何关联关系。

（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
程岗	董事长、总经理兼信息披露负责人	240,000	0	240,000	0.47%	0	
王钧	董事	5,000,000	0	5,000,000	9.73%	0	0
曾江杰	财务负责人	60,000	0	60,000	0.12%	0	0
程胜	董事兼副总经理	50,000	0	50,000	0.10%	0	0
时友龙	董事	10,000	0	10,000	0.02%	0	0
何彩凤	监事	10,000	0	10,000	0.02%	0	0
合计	-	5,370,000	-	5,370,000	10.46%	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 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	67	10	2	75
生产人员	187	181	13	355

销售人员	75	12	4	83
技术人员	105	32	4	133
财务人员	9	2	1	10
员工总计	443	237	24	656

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	58	68
专科	68	88
专科以下	309	492
员工总计	443	656

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	35	0	0	35

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

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	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	32,330,282.64	22,668,709.22
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	注释 2	99,556,314.08	88,674,232.45
应收款项融资			
预付款项	注释 3	30,702,848.96	7,874,685.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	10,296,512.19	9,989,830.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	135,988,186.70	106,534,518.39
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	注释 6	14,056,413.37	8,744,546.96
流动资产合计		322,930,557.94	244,486,523.89
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	注释 7	172,750,539.90	167,803,078.78
在建工程	注释 8	46,193,259.77	14,779,538.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	47,875,795.81	48,300,744.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	5,946,046.42	6,012,780.11
递延所得税资产	注释 11	8,136,634.98	5,428,795.49
其他非流动资产	注释 12	10,548,494.23	8,294,450.84
非流动资产合计		291,450,771.11	250,619,388.01
资产总计		614,381,329.05	495,105,911.90
流动负债：			
短期借款	注释 13	123,695,803.06	64,891,475.02
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	注释 14	11,585,587.00	14,306,000.00
应付账款	注释 15	87,446,923.21	109,606,549.57
预收款项			
合同负债	注释 16	14,821,081.50	3,021,749.89
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	注释 17	3,535,410.22	5,280,043.29
应交税费	注释 18	18,756,111.97	2,225,195.92
其他应付款	注释 19	16,911,140.44	2,251,053.87
其中：应付利息			
应付股利		10,023,010.14	
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	注释 20	22,817,095.02	21,860,585.09
其他流动负债			
流动负债合计		299,569,152.42	223,442,652.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 21	565,327.31	1,938,327.96
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 22	8,394,297.44	14,501,950.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 23	31,297,651.74	31,345,102.74
递延所得税负债	注释 11		385,407.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,257,276.49	48,170,788.62
负债合计		339,826,428.91	271,613,441.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 24	51,400,052.00	51,400,052.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	114,014,267.57	114,014,267.57
减：库存股			
其他综合收益	注释 26		34,990.57
专项储备			
盈余公积	注释 27	5,955,530.80	5,955,530.80
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	104,358,675.04	51,942,217.28
归属于母公司所有者权益合计		275,728,525.41	223,347,058.22
少数股东权益		-1,173,625.27	145,412.41
所有者权益合计		274,554,900.14	223,492,470.63
负债和所有者权益总计		614,381,329.05	495,105,911.90

法定代表人：程岗

主管会计工作负责人：曾江杰

会计机构负责人：曾江杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		25,749,812.92	16,970,984.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	221,585,941.62	111,760,972.81
应收款项融资			
预付款项		18,531,741.02	2,978,568.09
其他应收款	注释 2	13,411,656.00	73,295,278.68
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		67,482,305.22	52,222,404.92
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		853,434.06	2,867,194.91
流动资产合计		347,614,890.84	260,095,403.54
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	注释 3	66,147,484.00	66,147,484.00
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		81,787,052.92	75,312,127.92
在建工程		37,394,185.71	11,668,587.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,112,418.25	9,124,895.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,843,815.59	3,119,581.38
递延所得税资产		1,910,076.92	664,290.77
其他非流动资产		9,166,898.23	5,952,408.62
非流动资产合计		208,361,931.62	171,989,376.41
资产总计		555,976,822.46	432,084,779.95
流动负债：			
短期借款		101,820,000.00	61,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,585,587.00	12,320,000.00
应付账款		92,489,522.05	92,375,954.34
预收款项			
合同负债		5,164,229.56	2,627,431.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,080,634.48	4,465,694.11
应交税费		8,985,319.85	2,021,305.56
其他应付款		48,989,144.00	1,934,194.66
其中：应付利息			
应付股利		10,023,010.14	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		14,835,612.21	14,298,118.43
其他流动负债			
流动负债合计		286,950,049.15	191,442,698.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		8,005,534.71	12,337,622.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,974,634.74	4,022,085.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,980,169.45	16,359,708.33
负债合计		298,930,218.60	207,802,406.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,400,052.00	51,400,052.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		112,407,020.84	112,407,020.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,955,530.80	5,955,530.80
一般风险准备			
未分配利润		87,284,000.22	54,519,769.73
所有者权益合计		257,046,603.86	224,282,373.37
负债和所有者权益总计		555,976,822.46	432,084,779.95

法定代表人：程岗

主管会计工作负责人：曾江杰

会计机构负责人：曾江杰

（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	注释 29	479,704,708.08	237,913,722.27
其中：营业收入		479,704,708.08	237,913,722.27
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		397,146,693.73	227,980,467.62
其中：营业成本	注释 29	298,239,745.93	188,039,952.62
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	注释 30	2,823,243.25	2,562,826.21
销售费用	注释 31	59,047,063.17	18,442,905.84
管理费用	注释 32	18,402,697.46	12,683,336.85
研发费用	注释 33	14,752,003.22	5,936,986.97
财务费用	注释 34	3,881,940.70	314,459.13
其中：利息费用		4,294,224.97	2,352,337.66
利息收入		73,563.65	47,887.88
加：其他收益	注释 35	7,665,425.17	5,004,636.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	注释 36	-6,911,524.77	-1,061,077.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	-8,007,154.86	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,304,759.89	13,876,814.18
加：营业外收入	注释 38	40,123.87	48,737.68
减：营业外支出	注释 39	551,496.41	64,683.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,793,387.35	13,860,868.48
减：所得税费用	注释 40	13,672,957.13	439,811.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,120,430.22	13,421,056.64
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）		61,120,430.22	13,421,056.64
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		-1,319,037.68	-617,760.61
2.归属于母公司所有者的净利润		62,439,467.90	14,038,817.25
六、其他综合收益的税后净额		-34,990.57	99,119.39

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-34,990.57	99,119.39
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		-34,990.57	99,119.39
(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		-34,990.57	99,119.39
(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		61,085,439.65	13,520,176.03
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		62,404,477.33	14,137,936.64
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-1,319,037.68	-617,760.61
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		1.21	0.27
(二)稀释每股收益(元/股)		1.21	0.27

法定代表人：程岗

主管会计工作负责人：曾江杰

会计机构负责人：曾江杰

(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	注释4	262,924,739.85	152,362,125.47
减：营业成本	注释4	173,771,307.91	122,076,900.65
税金及附加		1,679,404.61	1,381,947.49
销售费用		15,409,183.99	7,093,168.24
管理费用		7,822,959.79	4,770,035.51
研发费用		11,567,253.48	5,935,693.87
财务费用		2,841,889.36	515,242.11
其中：利息费用		3,446,937.38	1,277,996.23
利息收入		54,397.66	36,409.52
加：其他收益		7,662,541.94	3,325,615.00
投资收益（损失以“-”号填列）			

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）		-415,226.96	-336,928.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,890,013.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,190,041.70	13,577,824.03
加：营业外收入		296.42	24,961.59
减：营业外支出		312,883.23	62,839.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,877,454.89	13,539,945.94
减：所得税费用		6,090,214.26	1,384,540.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,787,240.63	12,155,405.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,787,240.63	12,155,405.46
（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		42,787,240.63	12,155,405.46
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：程岗

主管会计工作负责人：曾江杰

会计机构负责人：曾江杰

(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		527,459,407.53	232,626,320.79
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		10,471,129.92	4,736,709.49
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	16,168,440.03	27,860,180.05
经营活动现金流入小计		554,098,977.48	265,223,210.33
购买商品、接受劳务支付的现金		438,616,490.79	198,470,109.82
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		38,118,872.32	17,397,811.15
支付的各项税费		5,576,248.62	3,044,511.26
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	54,439,764.21	52,672,414.03
经营活动现金流出小计		536,751,375.94	271,584,846.26
经营活动产生的现金流量净额		17,347,601.54	-6,361,635.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,140,089.30	9,865,994.33
投资支付的现金			
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		51,140,089.30	9,865,994.33
投资活动产生的现金流量净额		-51,140,089.30	-9,857,994.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,040,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,040,000.00
取得借款收到的现金		100,032,235.06	10,230,859.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 41	9,396,000.00	14,049,345.27
筹资活动现金流入小计		109,428,235.06	29,320,204.67
偿还债务支付的现金		42,821,432.55	17,181,217.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,179,540.86	1,655,895.83
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	注释 41	16,493,548.22	7,074,014.19
筹资活动现金流出小计		62,494,521.63	25,911,127.67
筹资活动产生的现金流量净额		46,933,713.43	3,409,077.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,554.25	-65,468.45
五、现金及现金等价物净增加额		13,149,779.92	-12,876,021.71
加：期初现金及现金等价物余额		13,072,709.22	25,763,536.17
六、期末现金及现金等价物余额		26,222,489.14	12,887,514.46

法定代表人：程岗

主管会计工作负责人：曾江杰

会计机构负责人：曾江杰

(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		175,965,520.25	139,856,711.52
收到的税费返还		9,886,539.19	4,736,709.49
收到其他与经营活动有关的现金		175,982,320.34	15,506,148.32
经营活动现金流入小计		361,834,379.78	160,099,569.33
购买商品、接受劳务支付的现金		226,632,517.89	111,399,826.61
支付给职工以及为职工支付的现金		22,343,345.60	12,914,594.04
支付的各项税费		3,463,374.87	1,542,639.03
支付其他与经营活动有关的现金		87,203,615.95	43,950,789.79
经营活动现金流出小计		339,642,854.31	169,807,849.47
经营活动产生的现金流量净额		22,191,525.47	-9,708,280.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			8,000.00

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			8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,724,554.08	5,804,728.43
投资支付的现金			3,304,194.00
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		42,724,554.08	9,108,922.43
投资活动产生的现金流量净额		-42,724,554.08	-9,100,922.43
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		52,000,000.00	1,280,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,410,000.00	14,049,345.27
筹资活动现金流入小计		59,410,000.00	15,329,345.27
偿还债务支付的现金		11,580,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,488,696.54	580,343.21
支付其他与筹资活动有关的现金		14,572,005.84	7,074,014.19
筹资活动现金流出小计		28,640,702.38	7,654,357.40
筹资活动产生的现金流量净额		30,769,297.62	7,674,987.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,766.28	
五、现金及现金等价物净增加额		10,281,035.29	-11,134,214.70
加：期初现金及现金等价物余额		9,360,984.13	17,746,819.58
六、期末现金及现金等价物余额		19,642,019.42	6,612,604.88

法定代表人：程岗

主管会计工作负责人：曾江杰

会计机构负责人：曾江杰

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)-三十六-1-(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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六-注释 28
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

芜湖悠派护理用品科技股份有限公司

2020年1月-6月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

芜湖悠派护理用品科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为芜湖悠派卫生用品有限公司，于2006年7月7日经芜湖市商务局芜商资字[2006]50号文批准成立的中外合资企业，由芜湖沃德信息技术有限公司、王钧、芜湖福汇投资中心（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。公司于2015年10月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为91340000790136024X的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数5140.0052万股，注册资本为5140.0052万元，注册地址：安徽省芜湖市鸠江经济开发区富民路18号，实际控制人为程岗。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属护理用品制造行业，主要产品为宠物护理产品、成人护理产品以及口罩。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月27日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
芜湖吉派电子商务有限公司	控股子公司	1级	82.05	82.05
芜湖福派卫生用品有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
芜湖汉派网络科技有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00

香港汉派集团有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
ALLABSORB 株式会社	全资孙公司	2级	100.00	100.00
U-PLAY USA,LLC	全资孙公司	2级	100.00	100.00
Absorlution LLC	全资孙公司	3级	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(二) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注四（十二）/（十四））、收入的确认时点（附注四（二十九））等。

(三) 遵循企业会计准则的声明

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

(四) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

由于是年中报告，因此报表所载财务信息的实际会计期间为自2020年1月1日至2020年6月30日。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当

期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利

和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金

融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符

合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 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）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认

损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件

所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合, 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	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	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

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将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	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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
关联方组合	同一控制下的关联方组合	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期计量坏账准备

(十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6. 金融工具减值。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征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	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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
关联方组合	同一控制下的关联方组合	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期计量坏账准备

(十六) 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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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;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,则合并计提存货跌价准备。

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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议,并已获得监管部门批准,且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十九) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期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	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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
关联方组合	同一控制下的关联方组合	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期计

（二十） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面

价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期

的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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。

（二十一） 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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。

(4) 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. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	10.00	4.50-18.00
机器设备	年限平均法	3-10	10.00	9.00-30.00
运输设备	年限平均法	4-10	10.00	9.00-22.50
办公电子设备及其他	年限平均法	3-10	10.00	9.00-30.00

(2) 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；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十二) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十三) 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十四) 无形资产与开发支出

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,包括土地使用权、专利权、商标权、软件。

1. 无形资产的初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

土地使用权	50年	法定使用年限
专利权	10年	法定使用年限
商标权	10年	法定使用年限
软件	10年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十八) 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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十一) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定

各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是

在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1)规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。

(1) 外销收入确认方法与时点：

出口销售采用离岸价结算，将货物报关出口后，根据海关出口报关单的出口日期确认收入。

(2) 内销收入确认方法与时点：

线下销售：若是客户自行来工厂提货的，则在客户提货时确认收入；若是由本公司负责运输的，在运输到客户指定地点并取得客户签收单（或对账单）时确认收入。

线上销售：在退货期满并收到电商平台提供的已确认对账单时确认收入。

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。

(三十二) 政府补助

1. 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联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。

(三十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十) 固定资产。

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，在将来收到租金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。

(三十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》。本公司自2020年1月1日起执行前述准则，于2020年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	按照国家财政部政策变更	详见本节(1)首次执行性收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
应收票据	---	---	---	---	---
应收账款	88,674,232.45	---	---	---	88,674,232.45
合同资产	---	---	---	---	---
其他流动资产	8,744,546.96	---	---	---	8,744,546.96
其他非流动资产	8,294,450.84	---	---	---	8,294,450.84
资产合计	495,105,911.90	---	---	---	495,105,911.90
预收款项	3,021,749.89	-3,021,749.89	---	-3,021,749.89	---
合同负债	---	3,021,749.89	---	3,021,749.89	3,021,749.89
其他流动负债	---	---	---	---	---
其他非流动负债	---	---	---	---	---

负债合计	271,613,441.27	--	--	--	271,613,441.27
盈余公积	5,955,530.80	--	--	--	5,955,530.80
未分配利润	51,942,217.28	--	--	--	51,942,217.28
少数股东权益	145,412.41	--	--	--	145,412.41
所有者权益合计	223,492,470.63	--	--	--	223,492,470.63

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物	13%	
	跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%	注 1
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），为贯彻落实党中央、国务院决策部署，进一步支持小微企业发展，现就实施小微企业普惠性税收减免政策有关事项通知如下：（1）对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。（2）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

芜湖悠派护理用品科技股份有限公司	15%
芜湖吉派电子商务有限公司	25%
芜湖福派卫生用品有限公司	25%
芜湖汉派网络科技有限公司	20%
香港汉派集团有限公司	16.5%
ALLABSORB 株式会社	25%
U-PLAY USA,LLC	超额累进税率
Absolution LLC	超额累进税率

(二) 税收优惠政策及依据

安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局于2018年7月24日认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR201834000355，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定，本公司2020年度适用企业所得税税率为15%。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期初余额为2020年1月1日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,273.00	30,060.00
银行存款	26,203,216.14	13,042,649.22
其他货币资金	6,107,793.50	9,596,000.00
合计	32,330,282.64	22,668,709.22
其中：存放在境外的款项总额	1,549,068.46	2,854,778.40

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,907,793.50	9,396,000.00
保函保证金	200,000.00	200,000.00
合计	6,107,793.50	9,596,000.00

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	94,388,174.97	79,276,807.77
1—2年	2,212,941.02	747,615.52
2—3年	638,283.27	8,060,116.52
3—4年	7,956,650.67	2,782,636.44
4—5年	2,776,376.36	---
小计	107,972,426.29	90,867,176.25
减：坏账准备	8,416,112.21	2,192,943.80
合计	99,556,314.08	88,674,232.45

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,589,978.50	9.81	7,272,298.60	68.67	3,317,679.90
按组合计提预期信用损失的应收账款	97,382,447.79	90.19	1,143,813.61	1.17	96,238,634.18
其中：账龄组合	97,382,447.79	90.19	1,143,813.61	1.17	96,238,634.18
合计	107,972,426.29	100.00	8,416,112.21	7.79	99,556,314.08

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	90,867,176.25	100.00	2,192,943.80	2.41	88,674,232.45
其中：账龄组合	90,867,176.25	100.00	2,192,943.80	2.41	88,674,232.45
合计	90,867,176.25	100.00	2,192,943.80	2.41	88,674,232.45

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海宠宠熊宠物产业发展有限公司	10,589,978.50	7,272,298.60	68.67	根据2020年8月7日民事判决书(2019)沪0116民初12070号判决事项
合计	10,589,978.50	7,272,298.60		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,431,453.79	944,399.92	1.00
1-2年	2,199,749.54	109,984.39	5.00
2-3年	608,195.93	60,819.59	10.00
3-4年	143,048.53	28,609.71	20.00
合计	97,382,447.79	1,143,813.61	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	7,272,298.60	---	---	---	7,272,298.60
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,192,943.80	---	825,062.53	224,067.66	---	1,143,813.61
其中：账龄组合	2,192,943.80	---	825,062.53	224,067.66	---	1,143,813.61
合计	2,192,943.80	7,272,298.60	825,062.53	224,067.66	---	8,416,112.21

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	224,067.66

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
南京允德管理服务有限公司	货款	61,939.70	账龄时间较长	内部核销文件	否
北京酷迪宠物用品有限公司	货款	57,880.08	账龄时间较长	内部核销文件	否
合计		119,819.78			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Amazon.com	26,223,036.84	24.29	262,230.37
北京京东世纪贸易有限公司	12,973,518.14	12.02	153,411.50
上海宠宠熊宠物产业发展有限公司	10,589,978.50	9.81	7,272,298.60
HARTZ MOUNTAIN	8,788,873.73	8.14	87,888.74
Tractor Supply Co of texas,l.p.	6,562,454.38	6.08	65,624.54
合计	65,137,861.59	60.34	7,841,453.75

8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 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	29,037,279.33	94.57	7,349,774.36	93.33
1至2年	1,390,952.94	4.53	339,062.57	4.31
2至3年	88,767.63	0.29	185,849.06	2.36
3年以上	185,849.06	0.61	--	--
合计	30,702,848.96	100.00	7,874,685.99	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
芜湖跃飞新型吸音材料股份有限公司	5,009,955.00	16.32	2020年	结算期内
江苏悦达南方控股有限公司	3,054,554.84	9.95	2020年	结算期内
POINTER INVESTMENT (H.K.) LTD.	2,291,071.61	7.46	2020年	结算期内
湖州吉豪非织造布有限公司	1,750,000.00	5.70	2020年	结算期内
广州斐莱世材料科技有限公司	1,609,871.80	5.24	2020年	结算期内
合计	13,715,453.25	44.67		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	192,467.16	156,467.16
应收股利	--	--
其他应收款	10,104,045.03	9,833,363.72
合计	10,296,512.19	9,989,830.88

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	192,467.16	156,467.16
合计	192,467.16	156,467.16

应收利息说明：

2017年本公司通过徽商银行芜湖九华路支行对上海尧湘商贸有限公司委托贷款共计120万元人民币，贷款年利率6%，贷款期限三年。

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,669,522.26	6,780,540.40

1—2年	4,061,099.80	2,619,171.89
2—3年	2,405,160.24	520,681.54
3—4年	520,681.54	64,000.00
4—5年	64,000.00	225,204.06
5年以上	338,854.06	114,750.00
小计	11,059,317.90	10,324,347.89
减：坏账准备	955,272.87	490,984.17
合计	10,104,045.03	9,833,363.72

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,798,189.43	7,756,315.93
单位往来款	1,463,745.92	1,334,223.37
应收出口退税	1,098,920.42	220,416.82
备用金	493,684.89	46,592.21
其他	1,204,777.24	966,799.56
合计	11,059,317.90	10,324,347.89

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,059,317.90	100.00	955,272.87	8.64	10,104,045.03
其中：账龄组合	11,059,317.90	100.00	955,272.87	8.64	10,104,045.03
合计	11,059,317.90	100.00	955,272.87	8.64	10,104,045.03

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,324,347.89	100.00	490,984.17	4.76	9,833,363.72
其中：账龄组合	10,324,347.89	100.00	490,984.17	4.76	9,833,363.72
合计	10,324,347.89	100.00	490,984.17	4.76	9,833,363.72

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,669,522.26	36,698.93	1.00
1—2年	4,061,099.80	203,070.77	5.00
2—3年	2,405,160.24	240,516.02	10.00
3—4年	520,681.54	104,133.09	20.00
4—5年	64,000.00	32,000.00	50.00
5年以上	338,854.06	338,854.06	100.00
合计	11,059,317.90	955,272.87	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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	67,805.40	423,178.77	---	490,984.17
本期计提	---	495,395.17	---	495,395.17
本期转回	31,106.47	---	---	31,106.47
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---

期末余额	36,698.93	918,573.94	--	955,272.87
------	-----------	------------	----	------------

6. 本报告期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上瑞融资租赁有限公司	保证金	1,913,000.00	1至3年	17.30	157,900.00
上海融开融资租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	2年以内	13.56	39,000.00
芜湖市鸠江区财政局	保证金	1,300,555.00	2至5年	11.76	287,086.00
芜湖市鸠江中小企业融资担保有限公司	保证金	753,600.00	2年以内	6.81	35,680.00
芜湖市人力资源和社会保障局	保证金	370,000.00	1至2年	3.35	18,500.00
合计		5,837,155.00		52.78	538,166.00

8. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

9. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

10. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,407,666.88	7,296,191.68	63,111,475.20	43,118,466.54	839,936.54	42,278,530.00
库存商品	61,947,649.69	2,850,146.51	59,097,503.18	54,573,504.04	1,299,246.79	53,274,257.25
发出商品	5,593,458.07	--	5,593,458.07	8,245,495.29	--	8,245,495.29
在途物资	8,185,750.25	--	8,185,750.25	2,736,235.85	--	2,736,235.85
合计	146,134,524.89	10,146,338.19	135,988,186.70	108,673,701.72	2,139,183.33	106,534,518.39

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	839,936.54	7,296,191.68	---	839,936.54	---	---	7,296,191.68
库存商品	1,299,246.79	2,850,146.51	---	1,299,246.79	---	---	2,850,146.51
合计	2,139,183.33	10,146,338.19	---	2,139,183.33	---	---	10,146,338.19

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,534,880.76	7,144,997.83
待认证进项税额	11,352,253.08	1,231,759.22
第三方平台资金	169,279.53	367,789.91
合计	14,056,413.37	8,744,546.96

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	172,750,539.90	167,803,078.78
固定资产清理	---	---
合计	172,750,539.90	167,803,078.78

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	91,444,497.18	114,436,651.37	1,188,675.03	3,130,938.34	210,200,761.92
2. 本期增加金额	302,752.29	11,636,535.71	80,088.49	870,504.72	12,889,881.21
购置	302,752.29	11,636,535.71	80,088.49	870,504.72	12,889,881.21
在建工程转入	---	---	---	---	---

其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额	91,747,249.47	126,073,187.08	1,268,763.52	4,001,443.06	223,090,643.13	
二. 累计折旧						
1. 期初余额	9,613,815.63	30,393,358.73	903,622.43	1,486,886.35	42,397,683.14	
2. 本期增加金额	2,062,930.08	5,594,399.11	56,887.48	228,203.42	7,942,420.09	
本期计提	2,062,930.08	5,594,399.11	56,887.48	228,203.42	7,942,420.09	
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额	11,676,745.71	35,987,757.84	960,509.91	1,715,089.77	50,340,103.23	
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	80,070,503.76	90,085,429.24	308,253.61	2,286,353.29	172,750,539.90	
2. 期初账面价值	81,830,681.55	84,043,292.64	285,052.60	1,644,051.99	167,803,078.78	

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	52,268,465.25	17,599,732.21	--	34,668,733.04
合计	52,268,465.25	17,599,732.21	--	34,668,733.04

4. 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
悠派二厂 2#、3#车间	12,738,873.57	项目已竣工，办理验收手续过程中
合计	12,738,873.57	

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	46,193,259.77	14,779,538.58
工程物资	--	--
合计	46,193,259.77	14,779,538.58

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
350A 宠物尿裤线	1,359,674.07	--	1,359,674.07	1,359,674.07	--	1,359,674.07
成人纸尿裤线	1,405,309.74	--	1,405,309.74	1,405,309.74	--	1,405,309.74
热熔胶机	620,256.40	--	620,256.40	620,256.40	--	620,256.40
美国工厂生产线	1,061,490.65	--	1,061,490.65	1,061,490.65	--	1,061,490.65
305 线安装项目	6,844,192.77	--	6,844,192.77	6,844,192.77	--	6,844,192.77
依德 3 台热熔胶机	171,548.66	--	171,548.66	171,548.66	--	171,548.66
依德 2 条生产线	1,332,876.15	--	1,332,876.15	1,332,876.15	--	1,332,876.15
205 线安装项目	1,911,578.38	--	1,911,578.38	1,911,578.38	--	1,911,578.38
福派 2#、3#、6# 厂房钢构工程	1,593,402.89	--	1,593,402.89	--	--	--

净化车间	3,321,791.75	--	3,321,791.75	--	--	--
HX-2000C 乳霜三层涂布机	380,530.95	--	380,530.95	--	--	--
轻质分成除尘器	353,982.30	--	353,982.30	--	--	--
全伺服成人尿片试验设备	4,911,504.42	--	4,911,504.42	--	--	--
诺达打孔及流延机	1,194,690.24	--	1,194,690.24	--	--	--
三十万级无尘室车间	453,211.01	--	453,211.01	--	--	--
高速平面口罩机 FS-FM-400	4,212,389.38	--	4,212,389.38	--	--	--
富田精工 3D 口罩机	7,362,831.86	--	7,362,831.86	--	--	--
汉威机械口罩生产线	1,327,433.62	--	1,327,433.62	--	--	--
恒昌高速平面口罩机	2,991,150.44	--	2,991,150.44	--	--	--
全自动口罩机-中顺	973,451.30	--	973,451.30	--	--	--
富田精工自动接料装置	442,477.88	--	442,477.88	--	--	--
上海松川包装机	361,061.95	--	361,061.95	--	--	--
富田精工口罩机面封压辊	212,389.38	--	212,389.38	--	--	--
三强医疗环氧乙烷灭菌柜	274,336.28	--	274,336.28	--	--	--
恒昌机械儿童平面口罩模具	247,787.61	--	247,787.61	--	--	--
南通通机开箱机、枕包机	241,592.92	--	241,592.92	--	--	--
其他改造项目	630,316.77	--	630,316.77	72,611.76	--	72,611.76
合计	46,193,259.77	--	46,193,259.77	14,779,538.58	--	14,779,538.58

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
富田精工 3D 口罩机	--	7,362,831.86	--	--	7,362,831.86
305 线安装项目	6,844,192.77	--	--	--	6,844,192.77
全伺服成人尿片试验设备	--	4,911,504.42	--	--	4,911,504.42
高速平面口罩机 FS-FM-400	--	4,212,389.38	--	--	4,212,389.38
净化车间	--	3,321,791.75	--	--	3,321,791.75
恒昌高速平面口罩机	--	2,991,150.44	--	--	2,991,150.44

205 线安装项目	1,911,578.38	---	---	---	1,911,578.38
合计	8,755,771.15	22,799,667.85	---	---	31,555,439.00

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
富田精工 3D 口罩机	750.00	98.17	98.17	---	---	---	自有资金
305 线安装项目	689.00	99.00	99.00	---	---	---	融资租赁
全伺服成人尿片试验设备	500.00	98.23	98.23	---	---	---	融资租赁
高速平面口罩机 FS-FM-400	450.00	93.61	93.61	---	---	---	自有资金
净化车间	650.00	51.10	51.10	---	---	---	自有资金
恒昌高速平面口罩机	300.00	99.71	99.71	---	---	---	自有资金
205 线安装项目	211.00	90.00	90.00	---	---	---	融资租赁
合计	3,550.00			---	---	---	

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	50,954,415.95	800,196.70	409,588.39	335,453.24	52,499,654.28
2. 本期增加金额	---	144,525.80	---	18,148.18	162,673.98
购置	---	144,525.80	---	18,148.18	162,673.98
其他原因增加	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	19,400.00	---	24,100.00	43,500.00
处置	---	19,400.00	---	24,100.00	43,500.00
其他原因减少	---	---	---	---	---
4. 期末余额	50,954,415.95	925,322.50	409,588.39	329,501.42	52,618,828.26
二. 累计摊销					
1. 期初余额	3,795,562.95	222,525.66	86,936.92	93,884.54	4,198,910.07

2. 本期增加金额	509,640.54	41,091.28	20,479.42	16,411.14	587,622.38
本期计提	509,640.54	41,091.28	20,479.42	16,411.14	587,622.38
其他原因增加	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	19,400.00	---	24,100.00	43,500.00
处置	---	19,400.00	---	24,100.00	43,500.00
其他原因减少	---	---	---	---	---
4. 期末余额	4,305,203.49	244,216.94	107,416.34	86,195.68	4,743,032.45
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---	---
其他原因增加	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	46,649,212.46	681,105.56	302,172.05	243,305.74	47,875,795.81
2. 期初账面价值	47,158,853.00	577,671.04	322,651.47	241,568.70	48,300,744.21

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,898,087.00	1,480,065.13	754,799.99	---	3,623,352.14
版费	874,327.24	342,053.98	1,134,808.23	---	81,572.99
宣传设计费	952,007.91	54,000.00	244,404.10	---	761,603.81
模具费	1,146,681.45	---	120,088.50	---	1,026,592.95
其他	141,676.51	389,939.89	78,691.87	---	452,924.53
合计	6,012,780.11	2,266,059.00	2,332,792.69	---	5,946,046.42

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	18,218,212.57	3,506,168.54	3,767,980.66	724,134.64
可抵扣亏损	14,758,751.27	3,689,687.82	17,189,014.39	4,297,253.60
股权激励	2,250,000.00	337,500.00	2,250,000.00	337,500.00
内部交易未实现利润	4,021,857.43	603,278.62	466,048.34	69,907.25
合计	39,248,821.27	8,136,634.98	23,673,043.39	5,428,795.49

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现损益	---	---	2,569,386.05	385,407.91
合计	---	---	2,569,386.05	385,407.91

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,299,510.70	1,055,130.64
可抵扣亏损	7,333,394.50	11,245,854.73
合计	8,632,905.20	12,300,985.37

本报告期末未确认递延所得税资产暂时性差异系本公司境外子公司 ALLABSORB 株式会社、U-PLAY USA, LLC、Absorlution LLC 所致，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

注释12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
	账面余额	账面余额

预付设备款	9,348,494.23	6,912,252.62
预付工程款	--	182,198.22
委托贷款	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	10,548,494.23	8,294,450.84

其他非流动资产的说明：

委托贷款说明详见附注六、注释4.其他应收款（一）应收利息。

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,500,000.00	6,500,000.00
保证借款	71,370,000.00	36,670,000.00
抵押+质押	5,964,960.44	3,491,475.02
信用借款	12,910,842.62	1,280,000.00
抵押+保证	26,950,000.00	16,950,000.00
合计	123,695,803.06	64,891,475.02

注释14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,585,587.00	14,306,000.00
商业承兑汇票	--	--
合计	11,585,587.00	14,306,000.00

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	77,837,046.14	95,050,326.30
应付工程款	2,809,940.59	6,132,435.07
应付设备款	3,066,798.49	3,777,985.52
其他	3,733,137.99	4,645,802.68

合计	87,446,923.21	109,606,549.57
----	---------------	----------------

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释16. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	14,821,081.50	3,021,749.89
合计	14,821,081.50	3,021,749.89

说明：期初余额按照财务附注五-三十六-1 会计政策表更，从预收账款调整至合同负债，金额为：3,021,749.89 元

2. 本报告期内账面价值未发生重大变动。

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,280,043.29	36,009,620.32	37,754,253.39	3,535,410.22
离职后福利-设定提存计划	--	364,618.93	364,618.93	--
合计	5,280,043.29	36,374,239.25	38,118,872.32	3,535,410.22

2. 短期薪酬列示

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	5,280,043.29	34,061,471.26	35,806,389.23	3,535,125.32
职工福利费	--	1,422,608.26	1,422,608.26	--
社会保险费	--	346,157.90	346,157.90	--
其中：基本医疗保险费	--	334,885.76	334,885.76	--
工伤保险费	--	1,539.36	1,539.36	--
生育保险费	--	9,732.78	9,732.78	--
住房公积金	--	77,496.10	77,211.20	284.90
工会经费和职工教育经费	--	101,886.80	101,886.80	--

合计	5,280,043.29	36,009,620.32	37,754,253.39	3,535,410.22
----	--------------	---------------	---------------	--------------

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	360,252.59	360,252.59	--
失业保险费	--	4,366.34	4,366.34	--
合计	--	364,618.93	364,618.93	--

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	16,727,226.48	1,739,523.44
增值税	1,426,167.22	--
城市维护建设税	--	32,866.42
教育费附加	--	14,085.61
地方教育费附加	--	9,390.41
房产税	178,986.45	178,986.45
土地使用税	168,304.33	168,304.33
个人所得税	36,144.95	38,116.68
印花税	58,594.19	14,497.00
水利基金	160,688.03	28,721.75
其他	0.32	703.83
合计	18,756,111.97	2,225,195.92

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	10,023,010.14	--
其他应付款	6,888,130.30	2,251,053.87
合计	16,911,140.44	2,251,053.87

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	10,023,010.14	--	
合计	10,023,010.14	--	

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来资金	480,951.22	62,303.53
预提费用及其他	6,407,179.08	2,188,750.34
合计	6,888,130.30	2,251,053.87

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,390,322.69	3,991,444.06
一年内到期的长期应付款	18,426,772.33	17,869,141.03
合计	22,817,095.02	21,860,585.09

注释21. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	4,955,650.00	5,929,772.02
减：一年内到期的长期借款	4,390,322.69	3,991,444.06
合计	565,327.31	1,938,327.96

长期借款说明：

1. 2018年9月7日，本公司全资子公司 U-PLAY USA, LLC 与 CRESTMARK BANK 签订了循环借款合同，以 Amazon、Chewy 两大客户的应收账款进行质押以及固定资产作为抵押，向 CRESTMARK BANK 取得 120.00 万美元的借款，期限为 2018 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 11 日。截至 2020 年 6 月 30 日，U-PLAY USA, LLC 向 CRESTMARK BANK 长期借款余额为人民币

4,955,650.00 元 (700,000.00 美元), 截止 2020 年 6 月 30 日, 固定资产账面价值为 24,414,880.25 元。

注释22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,394,297.44	14,501,950.01
专项应付款	--	--
合计	8,394,297.44	14,501,950.01

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	26,821,069.77	32,371,091.04
减：一年内到期的长期应付款	18,426,772.33	17,869,141.03
合计	8,394,297.44	14,501,950.01

注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	31,345,102.74	--	47,451.00	31,297,651.74	详见表 1
合计	31,345,102.74	--	47,451.00	31,297,651.74	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	加：其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
投资建设补助	31,345,102.74	--	--	47,451.00	--	--	31,297,651.74	与资产相关
合计	31,345,102.74	--	--	47,451.00	--	--	31,297,651.74	

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	------	-----------------	------

		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	51,400,052.00	--	--	--	--	--	51,400,052.00

注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	111,764,267.57	--	--	111,764,267.57
其他资本公积	2,250,000.00	--	--	2,250,000.00
合计	114,014,267.57	--	--	114,014,267.57

注释26. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：套期储备 转入相关资 产或负债	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：结转重 新计量设定 受益计划变 动额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	
二、将重分类进损益的其他综合收 益	34,990.57	-34,990.57	---	---	---	---	-34,990.57	---	---	---	---
1. 外币报表折算差额	34,990.57	-34,990.57	---	---	---	---	-34,990.57	---	---	---	---
其他综合收益合计	34,990.57	-34,990.57	---	---	---	---	-34,990.57	---	---	---	---

注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,955,530.80	---	---	5,955,530.80
合计	5,955,530.80	---	---	5,955,530.80

注释28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	51,942,217.28	—
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	51,942,217.28	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,439,467.90	—
减：提取法定盈余公积	---	
对其他股东的其他分配	10,023,010.14	
期末未分配利润	104,358,675.04	

注释29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	475,834,420.06	297,300,361.08	236,535,188.64	187,152,679.88
其他业务	3,870,288.02	939,384.85	1,378,533.63	887,272.74
合计	479,704,708.08	298,239,745.93	237,913,722.27	188,039,952.62

注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	702,001.98	1,086,416.80
城市维护建设税	730,547.57	526,044.09
房产税	439,364.78	388,596.19
教育费附加	313,091.81	225,447.45
地方教育费附加	208,727.89	150,298.31
水利基金	301,150.04	109,967.60

印花税	121,323.49	48,532.09
车船使用税	1,308.00	2,349.07
其他	5,727.69	25,174.61
合计	2,823,243.25	2,562,826.21

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	26,072,331.19	6,577,316.87
业务宣传费	19,353,197.00	5,692,834.58
港杂费	4,442,192.33	1,948,283.86
职工薪酬	3,483,819.42	1,554,680.34
租赁费	1,451,822.75	1,262,378.93
低值易耗品	1,299,414.19	19,813.69
促销费	1,232,060.29	613,458.84
办公费	907,908.67	609,818.91
折旧摊销费	171,184.29	---
业务招待费	47,072.12	71,474.53
其他	586,060.92	92,845.29
合计	59,047,063.17	18,442,905.84

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,358,397.22	6,549,173.64
折旧摊销费	2,592,720.01	1,913,848.79
中介机构费用	2,039,363.36	1,716,937.47
办公费	1,237,444.06	780,067.22
租赁费	602,945.78	802,329.34
业务招待费	285,916.89	161,363.13
其他	1,285,910.14	759,617.26
合计	18,402,697.46	12,683,336.85

注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	11,697,706.19	3,754,492.39
人员人工费用	2,642,542.52	1,386,075.96
新产品设计费等	---	382,611.57
其他相关费用	178,519.18	208,514.61
折旧费用	181,645.90	159,187.49
无形资产摊销	51,589.43	46,104.95
合计	14,752,003.22	5,936,986.97

注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,294,224.97	2,352,337.66
减：利息收入	73,563.65	47,887.88
汇兑损益	-829,584.23	-2,297,352.16
银行手续费	490,863.61	307,361.51
合计	3,881,940.70	314,459.13

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,632,235.00	5,004,636.70
个税手续费返还	33,190.17	---
合计	7,665,425.17	5,004,636.70

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
土地使用税奖励	---	1,669,800.00	与收益相关
企业上市（挂牌）省级财政奖励资金	---	300,000.00	与收益相关
土地使用权递延收益分摊	47,451.00	47,451.00	与收益相关
2018年制造强省奖补资金	---	500,000.00	与收益相关
科技小巨人200万贷款转补助	---	2,000,000.00	与收益相关

省科技厅系统财务 2019 年重点研究与开发计划资金补助		200,000.00	与收益相关
2018 年研发设备省、市配套补助		176,000.00	与收益相关
2019 年鸠江区失业保险费返还		31,254.00	与收益相关
平成 29 年度修正服务等生产性提高 IT 导入支援事业费补助金		9,221.70	与收益相关
疫情防控重点物资项目奖补	7,042,800.00		与收益相关
稳岗补贴	74,034.00		与收益相关
制造业务中小企业开展融资租赁业务补贴	360,000.00		与收益相关
鸠江区财政局科技保险补助	36,000.00		与收益相关
省研发投入补助资金	42,000.00		与收益相关
2019 年度市级外贸促进政策资金	29,100.00		与收益相关
财政补助资金	850.00	70,910.00	与收益相关
合计	7,632,235.00	5,004,636.70	

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,911,524.77	-1,061,077.17
合计	-6,911,524.77	-1,061,077.17

注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-8,007,154.86	---
合计	-8,007,154.86	---

注释38. 营业外收入

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
久悬未决收入	39,822.34	---	39,822.34
其他	301.53	48,737.68	301.53
合计	40,123.87	48,737.68	40,123.87

注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	100,405.16	141.18	100,405.16
对外捐赠	279,997.46	2,061.00	279,997.46
非流动资产毁损报废损失	---	10,434.54	---
其他	171,093.79	52,046.66	171,093.79
合计	551,496.41	64,683.38	551,496.41

注释40. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,766,204.53	1,427,082.38
递延所得税费用	-3,093,247.40	-987,270.54
合计	13,672,957.13	439,811.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	74,793,387.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,219,008.10
子公司适用不同税率的影响	3,675,502.63
调整以前期间所得税的影响	11,157.18
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	97,606.53
研发加计扣除的影响	-1,330,317.31
所得税费用	13,672,957.13

注释41. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	8,476,902.21	24,855,106.47
除增值税外的其他补贴收入	7,617,974.17	2,957,185.70
利息收入	73,563.65	47,887.88

合计	16,168,440.03	27,860,180.05
----	---------------	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	50,825,313.18	23,586,858.75
往来款及其他	3,614,451.03	29,085,555.28
合计	54,439,764.21	52,672,414.03

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金	9,396,000.00	8,049,345.27
售后回租	---	6,000,000.00
合计	9,396,000.00	14,049,345.27

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产的租金	10,585,754.72	4,388,596.23
银行保证金	5,907,793.50	2,417,417.96
融资费用	---	268,000.00
合计	16,493,548.22	7,074,014.19

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	61,120,430.22	13,421,056.64
加：信用减值损失	6,911,524.77	1,061,077.17
资产减值准备	8,007,154.86	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,942,420.09	7,047,740.20
无形资产摊销	587,622.38	575,784.94
长期待摊费用摊销	2,332,792.69	976,692.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	---

(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	---	10,434.54
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	---	---
财务费用(收益以“一”号填列)	4,905,074.23	2,352,337.66
投资损失(收益以“一”号填列)	---	---
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-2,707,839.49	-987,270.54
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-385,407.91	---
存货的减少(增加以“一”号填列)	-37,460,823.17	2,158,511.48
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-42,968,753.04	-58,500,952.62
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	9,063,405.91	25,522,952.13
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	17,347,601.54	-6,361,635.93
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	26,222,489.14	12,887,514.46
减: 现金的期初余额	13,072,709.22	25,763,536.17
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	13,149,779.92	-12,876,021.71

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,222,489.14	12,887,514.46
其中: 库存现金	19,273.00	13,516.00
可随时用于支付的银行存款	26,203,216.14	12,873,998.46
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中: 三个月内到期的债券投资	---	---

三、期末现金及现金等价物余额	26,222,489.14	12,887,514.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	6,107,793.50	银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收账款	27,855,614.00	质押借款，详见说明
固定资产	73,678,386.46	抵押借款，详见说明
无形资产	35,891,891.88	抵押借款，详见说明
合计	143,533,685.84	

应收账款、固定资产、无形资产抵押详见附注六、注释 13. 短期借款及注释 21. 长期借款，具体抵押资产明细如下。

项目	资产名称	权证号	原值	净值	抵押合同编号
固定资产	悠派一厂一期厂房	皖（2017）芜湖县不动产权第 0001848 号	4,006,476.13	1,963,173.03	20170804110 041 号
		皖（2017）芜湖县不动产权第 0001849 号			
固定资产	悠派一厂二期厂房	皖（2017）芜湖县不动产权第 0001847 号	2,275,401.40	1,456,256.78	20170804110 041 号
固定资产	福派一期 2 号厂房	皖（2019）芜湖市不动产权第 0753596 号	38,228,946.18	35,877,834.30	190307 授 101B
固定资产	福派一期 3 号厂房	皖（2019）芜湖市不动产权第 0753586 号			
固定资产	福派一期 6 号厂房	皖（2019）芜湖市不动产权第 0753595 号			
固定资产	悠派二厂 1 号车间	皖（2016）芜湖市不动产权第 0015386 号	5,573,700.24	3,880,687.74	---
固定资产	悠派二厂 4 号车间	皖（2016）芜湖市不动产权第 0013030 号	8,047,013.86	6,085,554.36	---
固定资产	美 Y 线	---	5,757,743.90	4,548,617.63	---
固定资产	美 E 线	---	7,627,020.76	6,025,346.34	---
固定资产	美 S 线	---	8,944,609.05	7,737,086.79	---
固定资产	美 Y 包装机	---	3,600,888.86	2,844,702.15	---

芜湖悠派护理用品科技股份有限公司

2020年1月-6月

财务报表附注

项目	资产名称	权证号	原值	净值	抵押合同编号
固定资产	美 E 包装机	---	4,089,632.02	3,259,127.34	---
无形资产	悠派一厂土地使 用权	皖（2017）芜湖市不动产权第 0001847 号	1,891,915.95	1,546,743.75	20170804110 041 号
		皖（2017）芜湖市不动产权第 0001848 号			
		皖（2017）芜湖市不动产权第 0001849 号			
无形资产	福派土地使用权	皖（2019）芜湖市不动产权第 0752463 号	29,768,600.67	27,836,473.46	190307 授 101B
		皖（2019）芜湖市不动产权第 0752464 号			
		皖（2019）芜湖市不动产权第 0752465 号			
无形资产	悠派二厂土地使 用权	皖（2016）芜湖市不动产权第 0013030 号	7,789,600.00	6,508,674.67	---
		皖（2016）芜湖市不动产权第 0015386 号			
合计			127,601,549.02	109,570,278.34	

注释44. 外币货币性项目

1. 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			1,940,455.88
其中：美元	243,110.35	7.0795	1,721,099.71
日元	3,333,275.00	0.0658	219,356.17
应收账款			70,986,973.32
其中：美元	9,661,528.82	7.0795	68,398,793.31
日元	39,329,261.00	0.0658	2,588,180.01
其他应收款			425,765.25
其中：美元	59,892.00	7.0795	424,005.41
日元	26,742.00	0.0658	1,759.84
短期借款			8,875,803.06
其中：美元	1,253,733.04	7.0795	8,875,803.06
应付账款			7,362,678.22
其中：美元	1,025,621.57	7.0795	7,260,887.98

日元	1,546,776.00	0.0658	101,790.24
其他应付款			3,281.78
日元	49,869.00	0.0658	3,281.78
长期借款（含一年内到期）			4,955,650.00
美元	700,000.00	7.0795	4,955,650.00

注释45. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	---	47,451.00	详见附注六注释23.递延收益
计入其他收益的政府补助	7,584,784.00	7,584,784.00	详见附注六注释35.其他收益
合计	7,584,784.00	7,632,235.00	

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(%)		取得方式
				直接	间接	
芜湖吉派电子商务有限公司	芜湖	芜湖	批发和零售贸易	82.05		投资设立
芜湖福派卫生用品有限公司	芜湖	芜湖	制造业	100		投资设立
芜湖汉派网络科技有限公司	芜湖	芜湖	批发和零售贸易	100		投资设立
香港汉派集团有限公司	香港	香港	批发和零售贸易	100		投资设立
ALLABSORB 株式会社	日本	日本	批发和零售贸易		100	投资设立
U-PLAY USA,LLC	美国	美国	制造业		100	投资设立
Absoluton LLC	美国	美国	批发和零售贸易		100	投资设立

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止2020年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	107,972,426.29	8,416,112.21
其他应收款	11,059,317.90	955,272.87
合计	119,031,744.19	9,371,385.08

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止2020年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	123,695,803.06	---	---	123,695,803.06
应付票据	11,585,587.00	---	---	11,585,587.00
应付账款	87,446,923.21	---	---	87,446,923.21
其他应付款	6,888,130.30	---	---	6,888,130.30
长期借款	4,390,322.69	565,327.31	---	4,955,650.00
长期应付款	18,426,772.33	8,394,297.44	---	26,821,069.77
合计	252,433,538.59	8,959,624.75	---	261,393,163.34

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
程岗	最终控制人
程胜	股东芜湖沃德信息技术有限公司的股东
谢吉	最终控制人程岗配偶
郑小华	股东芜湖沃德信息技术有限公司的股东程胜配偶
芜湖沃德信息技术有限公司	控股股东
芜湖福汇投资中心（有限合伙）	控股股东
北京爱迪泰克科技有限公司	本公司股东王钧控制的企业
爱迪泰克（北京）商贸有限公司	本公司股东王钧控制的企业
冯婷婷	本公司监事
何彩凤	本公司监事
刘荣富	本公司运营总监
方友华	本公司监事
曾江杰	本公司财务负责人

黄炎冰

本公司核心员工、Absolution,LLC 高管、U-PLAY USA,LLC 高管

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(1) 本公司作为被担保方

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
程岗、谢吉	13,700,000.00	2019-10-24	2022-10-24	否
程岗、谢吉	19,670,000.00	2019-10-28	2020-10-28	否
程岗、谢吉	5,000,000.00	2020-2-28	2021-2-28	否
程岗、谢吉	5,000,000.00	2020-3-3	2021-3-3	否
程岗、谢吉	16,950,000.00	2019-10-18	2022-10-18	否
程岗	3,000,000.00	2020-3-27	2023-3-27	否
程岗、谢吉	1,000,000.00	2020-3-12	2022-8-20	否
程岗、谢吉	4,000,000.00	2020-3-12	2023-2-20	否
程岗	8,000,000.00	2020-2-28	2024-2-27	否
程岗	6,000,000.00	2020-3-19	2024-3-18	否
程岗	5,000,000.00	2020-4-3	2024-4-2	否
程岗	6,000,000.00	2020-4-20	2024-4-19	否
程岗、谢吉	5,000,000.00	2020-6-24	2023-6-24	否
程岗	5,550,000.00	2020-1-22	2023-1-22	否
合计	103,870,000.00			

关联担保情况说明：

关联担保情况说明详见附注六、注释 13. 短期借款，其中：程岗担保的 5,550,000.00 元，是程岗为君创融资租赁有限公司与公司发生的 3 年期设备融资租赁业务提供的连带责任保证。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,633,215.84	615,347.98

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在履行的租赁合同

租赁资产名称	租赁合同号	原值	期末账面净值	合同是否履行完毕
B 生产线、SY 生产线	上瑞融资租赁有限公司 0492-FL-20180009F1 号	4,972,855.76	2,169,307.34	否
W 生产线、YS 生产线	上瑞融资租赁有限公司 0492-FL-20180009F2 号	7,580,531.55	2,608,210.62	否
CB 自动包装机、SE 生产线	上瑞融资租赁有限公司 0492-FL-20180064F0 号	7,326,966.77	5,073,949.03	否
SW 生产线	仲信国际租赁有限公司 2017100002-0001 号	10,627,234.12	9,033,149.00	否
SS 生产线	仲信国际租赁有限公司 2018040048-0001 号	3,637,931.05	3,064,956.91	否
SS-2 号生产线	仲信国际租赁有限公司 2018040049-0001 号	3,194,759.27	2,739,506.07	否
中速自动封口机、热熔胶机、影像系统、 粉碎机等	君创国际融资租赁有限公司 L190221001 号	6,096,202.67	2,744,800.11	否
全伺服宠物垫智能设备	君创国际融资租赁有限公司 L190221002 号	6,844,192.77	6,844,192.77	否
视觉影像系统、350A 宠物尿裤机、热熔胶 机等	上海融开融资租赁有限公司 LA201912001 号	5,108,743.08	4,048,674.02	否
汉威高速床垫线、智联高速床垫线、压包 机、空压机、粉碎机等	上瑞融资租赁有限公司 1036-FL-20190066F1 号	3,374,216.20	3,015,033.53	否
诺信热熔胶机系统、空压机、搬运车、离 心式冷风机、除尘器、自动封箱机等	上海融开融资租赁有限公司 LA201912002 号	4,095,921.35	3,537,941.72	否
全伺服成人尿片试验设备	君创国际融资租赁有限公司 L190890001 号	4,911,504.42	4,911,504.42	否
合计		67,771,059.01	49,791,225.54	

2. 资产抵押情况

本公司存在资产抵押事项，详见六、注释 43. 所有权或使用权受到限制的资产

除存在上述承诺事项外，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的调整事项

1. 重大诉讼

自 2015 年 10 月起，上海宠宠熊宠物产业发展有限公司（曾用名：上海宠宠熊贸易有限公司，以下简称“宠宠熊公司”）开始在原告芜湖吉派电子商务有限公司（以下简称“吉派电商”）处采购商品。2017 年 3 月 1 日，双方再次签订《2017 年度主购货合同》，合同约定：宠宠熊公司根据需求，以订单方式向吉派电商订货；宠宠熊公司采取的付款方式为月结+60 天，即 1 月份产生的账款，3 月底之前付清；在合同有效期内，如合同一方出现单方面违反合同行为且给对方造成经济损失，守约方可即以书面通告的形式提前解除合同，同时具有保留相关损害赔偿的法律权利。

被告吕少华原为上海宠宠熊宠物产业发展有限公司的法定代表人，2016 年 9 月 21 日被告吕少华作为法定代表人以个人身份与吉派电商、宠宠熊公司签订三方《担保协议》，约定吕少华对宠宠熊公司履行主合同义务承担连带保证责任。

合同签订后，吉派电商依约继续向宠宠熊公司供货，截止 2017 年 9 月 5 日，宠宠熊公司累计拖欠原告 10,697,820.90 元（包含开票税费，不含库存产品）货款未支付。

合同签订后，吉派电商依约继续向宠宠熊公司供货，截止 2017 年 9 月 5 日，宠宠熊公司累计拖欠原告 10,697,820.90 元（包含开票税费，不含库存产品）货款未支付。

但自 2017 年 9 月 5 日起，宠宠熊公司突然将供货平台关闭，导致无法继续供货，宠宠熊公司向吉派电商预定的部分产品至今还在原告仓库尚未提货，该部分库存产品总价 1,130,514.82 元；此外，为宠宠熊公司产品定制的包材、辅材尚余库存总价为 264,341.96 元。上述产品为双方约定的专供宠宠熊公司的产品，吉派电商无法向其他单位销售。

原告于 2017 年 9 月 12 日委托律师向宠宠熊公司及吕少华发函，要求其履行合同义务，宠宠熊公司及吕少华均未予理会。

宠宠熊公司拖欠上述款项的行为已构成违约，吕少华作为连带责任保证人应当清偿责任，为维护自身合法权益，特向人民法院依法提起诉讼。

2017 年 9 月 28 日吉派电商向芜湖市鸠江区人民法院提起诉讼，因涉及法院管辖权问题，吉派电商

于近日向芜湖市鸠江区人民法院申请撤诉，并申请解除对吕少华支付宝帐户存款及吕少华位于上海市松江区九亭镇的房屋申请解除保全措施。

2019年2月25日原告以吕少华和宠宠熊公司为被告向上海市金山区人民法院提起诉讼并得到受理。因被告方无法送达，案件采取公告方式送达。

截至2020年6月30日，上海宠宠熊宠物产业发展有限公司共欠本公司子公司芜湖吉派电子商务有限公司账款10,589,978.5元，以前年度已计提坏账准备1,336,800.23元，2020年8月7日上海市金山区人民法院作出民事判决书（判决书号：（2019）沪0116民初12070号），判决如下：确认子公司芜湖吉派电子商务有限公司就上海宠宠熊宠物产业发展有限公司应偿还的货款3,317,679.90元及逾期付款利息对宠宠熊公司享有破产债权，且该客户已经进入破产重整阶段，账款收回可能性较小，因此，2020年度已单项计提坏账准备7,272,298.60元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	148,756,634.50	76,227,902.54
1—2年	38,303,323.51	30,660,021.90
2—3年	29,787,942.73	5,175,611.19
3—4年	5,175,611.19	---
小计	222,023,511.93	112,063,535.63
减：坏账准备	437,570.31	302,562.82
合计	221,585,941.62	111,760,972.81

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	222,023,511.93	100.00	437,570.31	0.20	221,585,941.62

其中：账龄组合	28,435,092.54	12.81	437,570.31	1.54	27,997,522.23
关联方组合	193,588,419.39	87.19	---	---	193,588,419.39
合计	222,023,511.93	100.00	437,570.31	0.20	221,585,941.62

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	112,063,535.63	100.00	302,562.82	0.27	111,760,972.81
其中：账龄组合	26,536,061.93	23.68	302,562.82	1.14	26,233,499.11
关联方组合	85,527,473.70	76.32	---	---	85,527,473.70
合计	112,063,535.63	100.00	302,562.82	0.27	111,760,972.81

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	25,901,284.81	259,012.85	1.00
1—2年	1,782,563.27	89,128.16	5.00
2—3年	608,195.93	60,819.59	10.00
3—4年	143,048.53	28,609.71	20.00
合计	28,435,092.54	437,570.31	

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	122,855,349.69	---	---
1—2年	36,520,760.24	---	---
2—3年	29,179,746.80	---	---
3—4年	5,032,562.66	---	---

合计	193,588,419.39	---	---
----	----------------	-----	-----

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	302,562.82	135,007.49	---	---	---	437,570.31
其中：账龄组合	302,562.82	135,007.49	---	---	---	437,570.31
合计	302,562.82	135,007.49	---	---	---	437,570.31

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
芜湖福派卫生用品有限公司	91,125,265.56	41.04	---
芜湖吉派电子商务有限公司	54,247,054.33	24.43	---
U-PLAY USA LLC	37,752,905.72	17.00	---
Tractor Supply Co of texas,l.p.	6,562,454.38	2.96	65,624.54
香港汉派集团有限公司	5,112,772.57	2.30	---
合计	194,800,452.56	87.73	65,624.54

7. 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	192,467.16	156,467.16
应收股利	---	---
其他应收款	13,219,188.84	73,138,811.52
合计	13,411,656.00	73,295,278.68

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	192,467.16	156,467.16
合计	192,467.16	156,467.16

（二）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,902,201.44	68,050,440.52
1—2年	2,500,059.46	4,416,710.82
2—3年	1,429,410.24	557,551.13
3—4年	553,628.12	132,364.62
4—5年	132,364.62	227,904.06
5年以上	342,654.06	114,750.00
小计	13,860,317.94	73,499,721.15
减：坏账准备	641,129.10	360,909.63
合计	13,219,188.84	73,138,811.52

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,211,410.24	4,757,346.57
关联方	7,949,330.97	67,327,347.46
单位往来	255,124.83	510,271.05
备用金	468,907.05	44,560.42
其他	975,544.85	860,195.65
合计	13,860,317.94	73,499,721.15

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,860,317.94	100.00	641,129.10	4.63	13,219,188.84
其中：账龄组合	5,910,986.97	42.65	641,129.10	10.85	5,269,857.87
关联方组合	7,949,330.97	57.35	---	---	7,949,330.97
合计	13,860,317.94	100.00	641,129.10	4.63	13,219,188.84

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	73,499,721.15	100.00	360,909.63	0.49	73,138,811.52
其中：账龄组合	6,172,373.69	8.40	360,909.63	5.85	5,811,464.06
关联方组合	67,327,347.46	91.60	---	---	67,327,347.46
合计	73,499,721.15	100.00	360,909.63	0.49	73,138,811.52

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,693,427.78	16,934.28	1.00
1—2年	2,387,394.89	119,369.74	5.00
2—3年	1,364,910.24	136,491.02	10.00
3—4年	112,400.00	22,480.00	20.00
4—5年	14,000.00	7,000.00	50.00

5年以上	338,854.06	338,854.06	100.00
合计	5,910,986.97	641,129.10	

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,208,773.66	---	---
1—2年	112,664.57	---	---
2—3年	64,500.00	---	---
3—4年	441,228.12	---	---
4—5年	118,364.62	---	---
5年以上	3,800.00	---	---
合计	7,949,330.97	---	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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	41,322.09	319,587.54	---	360,909.63
本期计提	---	304,607.28	---	304,607.28
本期转回	24,387.81	---	---	24,387.81
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	16,934.28	624,194.82	---	641,129.10

6. 本报告期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖汉派网络科技有限公司	关联方	5,469,120.00	1年以内	39.46	---

上瑞融资租赁有限公司	保证金	1,825,000.00	3年以内	13.17	153,500.00
芜湖福派卫生用品有限公司	关联方	1,723,153.66	1年以内	12.43	---
上海融开融资租赁有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	6.49	9,000.00
芜湖市鸠江中小企业融资担保有限公司	保证金	753,600.00	2年以内	5.44	35,680.00
合计		10,670,873.66		76.99	198,180.00

8. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

9. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	66,147,484.00	---	66,147,484.00	66,147,484.00	---	66,147,484.00
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	66,147,484.00	---	66,147,484.00	66,147,484.00	---	66,147,484.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期计提	减值准备
	本			减少		减值准备	期末余额
芜湖吉派电子商务有限公司	1,000,000.00	7,060,000.00	---	---	7,060,000.00	---	---
香港汉派集团有限公司	8,774,440.00	29,087,484.00	---	---	29,087,484.00	---	---
芜湖福派卫生用品有限公司	10,000,000.00	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---
合计	19,774,440.00	66,147,484.00	---	---	66,147,484.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,542,743.83	154,750,346.38	147,473,061.16	117,679,097.24

其他业务	24,381,996.02	19,020,961.53	4,889,064.31	4,397,803.41
合计	262,924,739.85	173,771,307.91	152,362,125.47	122,076,900.65

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,665,425.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
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	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
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	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
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	---	
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	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
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	---	
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	---	
受托经营取得的托管费收入	---	

芜湖悠派护理用品科技股份有限公司

2020年1月-6月

财务报表附注

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-511,372.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	1,111,883.30	
少数股东权益影响额（税后）	5,475.60	
合计	6,036,693.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.53	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.16	1.10	1.10

芜湖悠派护理用品科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年八月二十七日

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：

公司董事会办公室