



唯尔福

NEEQ:831782

上海唯尔福集团股份有限公司

SHANGHAI WELFARE GROUP CO.,LTD



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



唯尔福组织开展疫情防控工作，全力为员工营造出一个安全、卫生、放心、舒适的工作环境。



唯尔福组织开展职工内购会活动，共销售套包 29,229 件，实现销售 170 多万元。



上海唯尔福集团股份有限公司捐赠给上海市儿童基金会价值 5 万元的物品，定向用于上海赴武汉医疗队女性工作人员，上海市公共卫生临床中心、复旦大学附属儿科医院、上海市疾控中心一线女性医务人员，上海市 110 个发热门诊一线女性医务人员。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	93

## 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。

公司负责人何幼成、主管会计工作负责人唐慧芳及会计机构负责人（会计主管人员）卫森林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
产能过剩导致市场竞争加剧的风险	近年来，中国生活用纸行业从国内市场为主转型为具有国际竞争力的产业结构。由于国家实施节能减排和淘汰落后产能政策，以及市场竞争的结果，现代化产能比例持续提高。投资过热，产能过剩现象日益凸显，市场竞争日趋激烈。虽然公司经过了几十年的潜心经营，已与一些大型商超建立了长期合作关系，但若不能在产品质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步增强实力，未来将面临业务萎缩、经营业绩下降的风险。
新产品开发导致成本上升的风险	公司立足于生活用纸的研发、生产、销售和服务，为持续保持竞争优势，必须不断投入大量的人员和资金用于新产品的开发。通过长期的技术和经验积累，公司在技术领域已取得一定的优势。但由于公司目前规模尚小，和行业领先的竞争对手相比，研发能力、研发条件和产品认知等方面仍存在一定的差距，存在产品研发失败的风险。若不能及时进行技术创新、产品更新，不能迅速适应下游客户的需求，或新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，公司的市场地位、市场份额和经营业绩都会受到影响。今后公司也将不断加大对新产品开发投入，未来相关成本也会上升。
安全生产的风险	公司在生产过程中，使用的原材料原生木浆、包装物、生产出来的原纸及各类产成品均为易燃品。从原材料进入生产车间到产成品进入消费市场的过程中，公司需要保存大量的原材料木

	浆、包装物、半成品和产成品。因此，一旦发生火灾，将会给公司造成巨大损失。公司制定了相关原材料和产成品安全管理制度和仓储管理制度，生产车间和仓库也配备了安全防火措施。但是，公司仍面临一定的安全生产风险。
无实际控制人的相关风险	公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本 50%，均无法决定董事会多数席位，公司无实际控制人。根据公司法的规定，股东大会作出决议时，需经出席会议股东所持表决权过半数通过，特殊事项需经出席会议股东所持表决权的三分之二以上通过。因此，公司的经营方针及重大事项的决策必须由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响。这在一定程度上虽然避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但是也可能存在决策效率被延缓的风险。
流动比率、速动比率低的风险	公司 2020 年流动比率 0.89，速动比率为 0.44，报告期内流动比率、速动比率略低。主要原因是流动负债中短期借款、其他应付款金额占比较大。虽然公司目前息税前利润足够满足利息支出，但如果未来公司未能有效管理营运资金，可能会造成资金周转困难，负债偿还的压力加大。
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：	<p><b>产能过剩导致市场竞争加剧的风险应对措施：</b>为防范行业竞争，公司将不断优化经营模式，通过实施差异化生产，加大衬纸、餐巾纸等高附加值产品销量，不断扩大市场份额。</p> <p><b>新产品开发导致成本上升的风险应对措施：</b>公司通过实施精细化管理，持续加大研发投入，鼓励支持研发部门通过自主研发完善公司产品体系，加快新品推出速度。同时不断提升工艺水平，降低生产成本，提高盈利能力。</p> <p><b>安全生产的风险应对措施：</b>一方面，公司加强安全管理力度，严禁违章操作；另一方面，公司安全生产领导小组定期组织对各厂区车间、仓库进行安全检查，减少安全生产风险。</p> <p><b>无实际控制人的相关风险应对措施：</b>虽然有可能影响公司决策效率，但由于股东各方的有效制衡，也可以避免一股独大给公司独立性带来的负面影响，公司凝聚股东共识，趋利避害，实现了法人治理的优化。</p> <p><b>流动比率、速动比率低的风险应对措施：</b>公司已与银行建立长期稳定的合作关系，通过合理使用授信额度，以及合理规划利润分配方案，可以有效筹集资金、化解偿债风险，不会形成现实的偿债风险，也不会对公司持续经营造成不利影响。</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、唯尔福	指	上海唯尔福集团股份有限公司
上海唯尔福实业	指	公司子公司，上海唯尔福实业有限公司
唯尔福妇幼	指	公司子公司，绍兴唯尔福妇幼用品有限公司

唯尔福生活	指	公司子公司，绍兴唯尔福生活用品有限责任公司
唯尔福实业	指	公司子公司，绍兴唯尔福实业有限公司
唯尔福纸业	指	公司子公司，浙江唯尔福纸业有限公司
唯尔福护理	指	公司子公司，绍兴唯尔福护理用品有限公司
唯尔福电子商务	指	公司控股子公司，绍兴唯尔福电子商务有限公司
本集团	指	包括公司及其合并报表范围内的子公司
华通集团	指	公司股东，浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司
MITRON MANAGEMENT 或“美通咨理”	指	公司股东，MITRON MANAGEMENT PTE, LTD, 中文名“美通咨理有限公司”
双通投资	指	公司股东，绍兴双通投资有限公司
双通咨询	指	双通投资股东，绍兴双通企业管理咨询有限公司
股东会	指	上海唯尔福集团股份有限公司股东会
股东大会	指	上海唯尔福集团股份有限公司股东大会
董事会	指	上海唯尔福集团股份有限公司董事会
监事会	指	上海唯尔福集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总经理助理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
生活用纸	指	生活用纸指为照顾个人居家，外出等所使用的各类卫生擦拭用纸，包括卷筒卫生纸、抽取式卫生纸、盒装面纸、袖珍面纸、纸手帕、餐巾纸、擦手纸、湿巾、厨房纸巾。
卫生用品	指	一次性卫生用品，主要产品有女性卫生用品（包含卫生巾和卫生护垫），婴儿纸尿裤、纸尿裤，成人失禁用品（包含纸尿裤、纸尿裤和护理垫）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海唯尔福集团股份有限公司章程》
关联交易	指	关联方之间的交易
主办券商	指	爱建证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海唯尔福集团股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI WELFARE GROUP CO., LTD -
证券简称	唯尔福
证券代码	831782
法定代表人	何幼成

### 二、 联系方式

董事会秘书	唐霁
联系地址	上海市青浦区华新镇徐华公路 3029 弄 88 号
电话	13701657637
传真	021-39873188
电子邮箱	tqlong@126.com
公司网址	www.wef2008.com
办公地址	上海市青浦区华新镇徐华公路 3029 弄 88 号
邮政编码	201705
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1986-10-07
挂牌时间	2015-01-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-造纸和纸制品业-纸制品制造-其他纸制品制造（C2239）
主要业务	生活用纸和卫生用品的开发、生产和销售
主要产品与服务项目	生活用纸和卫生用品的生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

### 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	913100006072348318	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	上海市长宁区云雾山路 551 弄 17 号	否
注册资本（元）	51,000,000	否
-		

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	爱建证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1600 号 1 幢 32 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	爱建证券

## 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	205,944,679.00	248,911,276.65	-17.26%
毛利率%	18.93%	15.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,677,289.34	6,743,476.26	28.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,861,606.11	5,669,486.21	38.67%
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）	8.01%	6.89%	-
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）	7.26%	5.80%	-
基本每股收益	0.17	0.13	30.77%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	323,980,800.26	330,446,166.89	-1.96%
负债总计	216,159,634.15	226,172,928.48	-4.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,564,763.72	103,987,474.38	3.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.04	3.44%
资产负债率%（母公司）	9.23%	5.76%	-
资产负债率%（合并）	66.72%	68.44%	-
流动比率	0.89	0.81	-
利息保障倍数	3.22	3.36	-

##### (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	4,268,003.02	2,565,992.83	66.33%
应收账款周转率	4.52	5.29	-
存货周转率	2.13	2.74	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.96%	-6.80%	-
营业收入增长率%	-17.26%	13.22%	-
净利润增长率%	28.68%	138.33%	-

## （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

报告期内，公司的商业模式运作未发生改变。公司主营业务为生活用纸和卫生用品产品的生产和销售，是造纸和纸制品行业的老牌企业。公司多年致力于卷筒纸、商务纸、面巾纸、手帕纸、长卷纸、软抽纸、盒抽纸等生活用纸产品和纸尿片、纸尿裤，妇女卫生巾，成人尿裤、尿布、床垫等卫生用品产品的采购、生产、销售及研发改进。

采购模式方面：为确保公司采购符合规定的要求，保证物资采购满足生产经营需要，明确公司对采购与付款业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，公司特就所有对外物资采购采用“标准库存+订单调整”的采购模式。标准库存模式：按期量标准进货的物资由仓库保管员定期向采购部申报补仓需求申请，经仓库经理审批后提交采购部，经采购部经理复核后实施。订单调整模式：生产部门每月初根据订单情况及客户中心下月销售预测表编制月度生产计划，经主管副总审批后发至采购部，采购部经理根据月度生产计划编制月度采购计划，经采购经理审批后实施。

在生产模式方面，公司根据客户需要生产不同类型的卫生用品及生活用纸。公司销售部将来自于不同客户、不同订单统一规划成生产任务，由生产部按照生产任务的要求，并考虑公司生产线特点和生产能力等因素，制定相关的生产计划，并组织生产作业。经过各生产工序完成生产后，对产品进行产品检测，产品检测合格后包装入成品库，完成整个生产流程。

销售模式方面，公司拥有经验丰富的营销团队，专门从事市场推广和产品的销售，主要负责产品的宣传、品牌的策划、市场的调研和分析等，通过展销会、联谊会、生活用纸行业交流会、走访客户等多种方式，进行产品推广、信息交流、技术探讨，以扩大企业在市场中的影响力。目前，公司的销售网络以浙江为中心，遍布上海、江苏、江西、安徽、山东等地，销售集中在终端流通市场，与一些经销商、直营客户、大型商超等建立了长期合作关系。公司的销售产品以自有品牌销售主导，半成品销售和定牌销售为辅，共同为公司创造收益。

在研发模式方面，公司拥有一支专业科研技术团队，技术人员经过多个项目开发工作积累的大量经验，强大的技术团队是公司持续创新的源头。年初，受新型冠状病毒影响，为助力新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控，公司加大研发力度，成功研发了“纸音”消毒湿巾、消毒级卫生巾，有效满足了老百姓疫情期间，对防疫物资的需求。公司将持续加大产品线梳理，有序淘汰滞销产品，改版升级现有畅销产品，使企业品牌形象得到进一步的提升。

在盈利模式方面，公司的盈利主要来自于主导产品的生产和销售，通过核心技术的的产品化提高产品销售的附加值。不断提升产品质量和性能，满足了客户的需求，扩大了品牌的影响力。公司凭借其在研发实力、生产工艺及技术水平、产品品质和售后服务方面的优势，通过成本估算、访查价格、合理利润的定价策略，保证了公司稳定的盈利能力。

### （二） 经营情况回顾

2020年上半年，是公司发展较为艰难的半年。春节前夕，新型冠状病毒肺炎疫情突如其来，给人民生命安全造成了重大的威胁，全球经济受到前所未有的冲击，商场歇市、企业停产、物流停滞、出品受阻，经济发展步伐被无情的按下了暂停键，企业经营压力持续加大。面对困难，公司在华通集团的坚强领导

下，在全体干部职工的众至成城下，一抓疫情防控、二抓复工复产、三抓企业管理，四抓市场拓展，通过一系列谋划有序的工作举措，确保了公司各项指标平稳有序发展。

### 一、财务业绩情况

报告期内，公司实现营业收入205,944,679.00元，同比减少17.26%；归属于母公司所有者的净利润8,677,289.34元，同比上升28.68%；公司总资产为323,980,800.26元，同比下降1.96%；归属于母公司所有者的净资产107,564,763.72元，同比上升3.44%。

### 二、业务拓展情况

#### （一）以抗击疫情为重点，确保职工人身安全

年初，面对来势汹汹的疫情，公司深知疫情就是命令，防控就是责任。为有效阻断病毒传播途径，保障员工身体健康和生命安全，唯尔福集团坚决响应党中央、国务院、地方政府号召，第一时间成立疫情应急防控领导小组，春节期间多次组织召开疫情防控及节后复工复产专题会议，制定防疫应急处置预案及防疫措施。其次，积极筹措企业复工需要口罩、消毒水、测温计等疫情防控物资，加大返岗人员情况摸排和出入管理，收集并记录返厂员工最新健康情况、去向等信息，全力做好员工一人一档建档筛查工作。同时每天组织人员对厂区、食堂、职工宿舍进行二次消毒。食堂实行分批就餐，就餐工具全部改用一次性盒、筷简约配餐，职工就餐距离须保持一米以上，避免职工集中用餐风险。确保防控工作不留隐患、不留死角、不出纰漏，全力为员工营造出一个安全、卫生、放心、舒适的工作环境。

2月15日，在确保疫情防控的同时，唯尔福绍兴集团顺利实现复工复产！由于生产一线人员短缺，公司号召广大行政职工下沉一线，全力以赴帮助公司扩大产能。在公司各部室的同心协力下，3月初，公司生产基本达到满负荷运行。同时，公司严格恪守生产工艺，精耕细作每一道工序，把好产品品质关，确保产品满足市场供求。

随着全球疫情暴发，公司要持续做好疫情防控工作，做到防疫、生产两不误，直至全球疫情结束为止。

#### （二）以技术创新为支撑，持续提升产品质量。

1、加大技术创新力度。公司以“传承、创新、发展”生活用纸为己任，在产品研发、技术攻关、生产制造等方面进行了持续创新，适时更新优化机械装备，加大研发技术力度。一是助力新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控，成功研发了“纸音”消毒湿巾，该产品有效杀菌达99.9%，有效满足了老百姓疫情期间，对防疫物资的需求。二是成功改善卫卷纸生产设备。以180克卫生纸为例，改善前产品节长11cm、节数450节，改善后节长达13.6cm、节数只有400节，而且刀具磨损率减少了20%，用量却可以增加25%。三是加大产品革新力度，改版升级部分畅销产品。特别是四边压花可吸水面巾纸，升级后的产品外观更加清晰美观，产品柔软度、细腻感也更上一个层次。

2、加强5S现场管理。4月份，绍兴唯尔福实业有限公司顺利通过ISO14001环境质量体系、ISO18001安全质量体系、职业病危害健康体系换证工作。通过严格执行三合一体系标准，加强过程管控，做到计划合理化、生产标准化、管理精细化，提升产品质量安全性和稳定性。其次，投入15万元，委托上海克灵思容易一环境工程事务所，对公司生产区域内进行虫害管控。目前公司已在厂区内各个区域设置了防控点，下一步将进行定期检查及维护，确保虫害活动得到有效控制。

#### （三）以渠道建设为导向，持续推动市场

近几年，公司销售碰到瓶颈，销售停滞不前。上半年，受新冠病毒影响，给公司销售带来更大的冲击。为此，公司积极改进销售模式，落实品牌推广、产品优化、市场维护等各项工作，应对市场变化。

1、持续实行差异化生产。上半年，衬纸实现销量3764吨，同比增长48.83%。其中：3月份，衬纸产量和销量同步突破1100吨，创历史新高。

2、加强政企合作，提升公司品牌影响力。上半年，公司积极响应政府号召，开展工厂店消费活动。活动期间，共接待 20 多家政企人员，实现销售 10 多万。

3、转变销售思路，拓宽销售渠道。上半年，受无纺布涨价影响，各卫生用品行业纷纷选择了减产或停产来减少损失。为此，销售部一方面积极对接嘉兴、上海、宁波、常州、苏州、东台等地优秀经销商，进行深入交流和谈判；另一方面，主动出击，积极对接一线品牌中顺洁柔公司，成功签订战略合作协议。至 6 月底，已为中顺公司加工产品 600 吨。公司要以这次合作为契机，学习他们的优秀管理理念及先进生产工艺，推动企业高质量发展。

5、加大品牌推广力度，持续梳理和优化产品结构。上半年，重点推广了四面压花可吸水纸，以点带面，推动其他产品的销量。

6、着力推进电商平台建设。利用天猫、1688、拼多多等平台，加大线上推广力度，有效拓展潜力市场，做好电商网络布局。

### （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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,719,673.30	8.25%	23,246,080.99	7.03%	14.94%
应收票据	100,000.00	0.03%	-	-	-
应收账款	45,460,996.77	14.03%	45,525,975.55	13.78%	-0.14%
预付款项	3,955,931.60	1.22%	442,182.67	0.13%	794.64%
其他应收款	384,619.77	0.12%	503,976.05	0.15%	-23.68%
存货	78,069,718.42	24.10%	78,614,372.78	23.79%	-0.69%
其他流动资产	484,395.95	0.15%	1,013,110.09	0.31%	-52.19%
长期股权投资	888,142.38	0.27%	763,478.90	0.23%	16.33%
固定资产	136,679,018.44	42.19%	148,286,749.17	44.87%	-7.83%
无形资产	22,881,219.13	7.06%	23,334,857.49	7.06%	-1.94%
长期待摊费用	6,619,809.25	2.04%	6,994,624.03	2.12%	-5.36%
递延所得税资产	1,737,275.25	0.54%	1,720,759.17	0.52%	0.96%
短期借款	85,900,000.00	26.51%	60,000,000.00	18.16%	43.17%
应付票据	0.00	0.00%	7,832,614.96	2.37%	-100.00%
应付账款	15,071,971.86	4.65%	29,212,392.57	8.84%	-48.41%
合同负债	5,158,739.66	1.59%	3,954,171.99	1.20%	30.46%
应付职工薪酬	10,286,891.10	3.18%	13,844,759.53	4.19%	-25.70%
应交税费	1,973,511.35	0.61%	1,836,847.54	0.56%	7.44%
其他应付款	55,368,520.18	17.09%	31,692,141.89	9.59%	74.71%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	35,000,000.00	10.59%	-100.00%
长期借款	42,400,000.00	13.09%	42,800,000.00	12.95%	-0.93%
股本	51,000,000.00	15.74%	51,000,000.00	15.43%	0.00%
资本公积	27,452,267.72	8.47%	27,452,267.72	8.31%	0.00%
盈余公积	10,958,715.25	3.38%	10,958,715.25	3.32%	0.00%
未分配利润	18,153,780.75	5.60%	14,576,491.41	4.41%	24.54%
归属于母公司所	107,564,763.72	33.20%	103,987,474.38	31.47%	3.44%

所有者权益合计					
少数股东权益	256,402.39	0.08%	285,764.03	0.09%	-10.27%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比增加 14.94%，主要原因是银行存款增加；
- 2、预付款项同比增加 794.64%，主要原因是预付浆板货款增加；
- 3、其他应收款同比减少 23.68%，主要原因是销售客户保证金及押金减少；
- 4、其他流动资产同比减少 52.19%，主要原因是待抵扣进项税减少；
- 5、长期股权投资同比增加 16.33%，主要原因是权益法下投资收益增加；
- 6、短期借款同比增加 43.17%，主要是政府优惠贷款，短期借款增加；
- 7、应付票据同比减少 100.00%，主要原因是银行承兑汇票和信用证未开具；
- 8、应付账款同比减少 48.41%，主要原因是应付货款大幅减少；
- 9、合同负债同比增加 30.46%，主要原因是预收货款增加；
- 10、应付职工薪酬同比减少 25.7%，主要原因是工资、奖金计提减少；
- 11、其他应付款同比增加 74.71%，主要是关联单位的借款比上年同期增加；
- 12、未分配利润同比增加 24.54%，主要是利润同比增加。

## 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	205,944,679.00	100.00%	248,911,276.65	100.00%	-17.26%
营业成本	166,953,720.35	81.07%	209,105,337.51	84.01%	-20.16%
税金及附加	1,138,919.15	0.55%	1,321,251.43	0.53%	-13.80%
销售费用	11,929,717.41	5.79%	15,949,890.83	6.41%	-25.21%
管理费用	8,692,796.28	4.22%	9,541,331.49	3.83%	-8.89%
研发费用	1,941,189.07	0.94%	1,954,546.77	0.79%	-0.68%
财务费用	5,159,224.66	2.51%	3,522,268.38	1.42%	46.47%
其他收益	603,695.79	0.29%	1,362,038.56	0.55%	-55.68%
投资收益	124,663.48	0.06%	-28,918.80	-0.01%	531.08%
信用减值损失	238,199.86	0.12%	-32,440.60	-0.01%	834.26%
资产处置收益	0.00	0.00%	36,258.47	0.01%	-100.00%
营业利润	10,619,271.49	5.16%	8,918,469.07	3.58%	19.07%
营业外收入	483,881.85	0.23%	36,872.12	0.01%	1,212.32%
营业外支出	50,225.09	0.02%	3,182.42	0.00%	1,478.20%
利润总额	11,052,928.25	5.37%	8,952,158.77	3.60%	23.47%
所得税费用	2,405,000.55	1.17%	2,237,100.63	0.90%	7.51%
净利润	8,647,927.70	4.20%	6,715,058.14	2.70%	28.78%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期减少 17.26%，主要原因是生活用纸销售减少；
- 2、营业成本较上年同期减少 20.16%，主要是原材料价格较上年同期下降，特别是造纸用的主要材料浆板；
- 3、销售费用较上年同期减少 25.21%，主要是运输费比去年减少；
- 4、管理费用较上年同期减少 8.89%，主要是社会保险费比去年同期减少；
- 5、财务费用较去年同期增加 46.47%，主要是借款增加，相应的利息增加；
- 6、其他收益较上年同期减少 55.68%，主要是政府奖励收益减少；
- 7、投资收益较上年同期增加 531.08%，主要是联营公司绍兴欧尔派公司业绩有所好转，投资收益增加；
- 8、信用减值损失较上年同期增加 834.26%，主要原因是本期计提应收账款坏账准备增加；

9、营业利润较上年同期增加 19.07%，利润总额增加 23.47%，净利润增加 28.78%主要原因是原材料浆板价格较上年同期大幅下降；  
 10、营业外收入较上年同期增加 1212.32%，主要原因是赔偿收入增加；  
 11、营业外支出较上年同期增加 1478.2%，主要原因是公益性捐赠支出增加。

### 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	4,268,003.02	2,565,992.83	66.33%
投资活动产生的现金流量净额	-1,608,709.40	-2,850,051.24	-43.56%
筹资活动产生的现金流量净额	6,150,064.08	-3,865,090.75	259.12%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加 1,702,010.19 元，增加 66.33%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金支出减少 98,983,375.10 元，减少 36.05%；  
 2、投资活动产生的现金流量净额增加 1,608,709.40 元，增加 43.56%；主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 1,229,309.71 元，减少 42.59%；  
 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 10,015,154.83 元，增加 259.12%；取得借款收到的现金 27,060,000.00 元，增加 84.99%。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	603,695.79
除上述各项之外的其他非经常性损益	483,881.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,087,577.64</b>
所得税影响数	271,894.41
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>815,683.23</b>

### 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收帐款	3,954,171.99			
合同负债		3,954,171.99		

#### （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

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》。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初期初(2010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。

公司对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务，确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。详见财务报告附注IV、24

## 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
上海唯尔福实业有限公司	子公司	销售卫生用品、生活用纸	有	正常投资	8,000,000.00	7,190,390.71	4,369,471.95	1,077,055.18	59,711.77
绍兴唯尔福妇幼用品有限公司	子公司	生产、加工、销售卫生用品	有	正常投资	20,201,441.27	81,842,370.85	33,504,739.61	26,285,521.77	2,017,951.3
浙	子	生	有	正	17,787,965.74	37,282,612.67	25,640,126.06	27,031,509.70	973,987.38

江唯尔福纸业有限公司	公司	产、加工、销售生活用纸		常投资					
绍兴唯尔福实业有限公司	子公司	生产、加工、销售生活用纸	有	正常投资	50,000,000.00	204,585,800.05	57,266,932.24	85,718,084.42	4,580,866.19
绍兴唯尔福生活用品有限责任公司	子公司	销售卫生用品、生活用纸	有	正常投资	6,000,000.00	30,819,287.70	6,378,863.55	53,028,427.84	756,459.86
绍兴唯尔福护理用品有限公司	子公司	采购材料	有	正常投资	1,000,000.00	1,224,201.61	222,929.65		166,449.99
绍兴	子公司	销售	有	正常	1,000,000.00	378,348.87	250,144.83	2,319,100.03	-59,921.71



唯 尔 福 电 子 商 务 有 限 公 司	司	卫 生 用 品、 生 活 用 纸		投 资					
合 计					103,989,407.0 1	363,323,012.4 6	127,633,207.8 9	195,459,698.9 4	8,495,504.7 8

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

报告期内，公司在创新创效抓好生产经营管理的同时，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身扶贫开发和公益慈善活动。1、开展与云南省金河镇贫困村结对精准扶贫，并认领了3名贫困学生，捐赠助学，表达了企业家的胸怀和责任。2、捐赠给上海市儿童基金会价值5万元的物品，定向用于上海赴武汉医疗队女性工作人员，上海市公共卫生临床中心、复旦大学附属儿科医院、上海市疾控中心一线女性医务人员，上海市110个发热门诊一线女性医务人员。3 奉献爱心，企业与员工一起行动。针对贫困员工，公司每年组织慰问，送去慰问金及礼品。

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	60,000,000.00	907,562.98
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	24,000,000.00	
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	231,000,000.00	34,822,697.17

#### (二) 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
上海维尔福实业有限公司房产（沪房地青字（2010）第000809号）	房屋建筑物、土地使用权	抵押	7,074,194.80	2.18%	为绍兴维尔福实业有限公司自交通银行股份有限公司绍兴分行取得授信1500万元
绍兴维尔福实业有限公司房产和土地（绍房权证袍江字第F0000006942号、绍房权证袍江字第F0000006943号、绍房权证袍江字第	房屋建筑物、土地使用权	抵押	24,422,864.32	7.54%	绍兴维尔福实业有限公司以房产土地抵押为其贷款从交通银行股份有限公司绍兴

F0000006944号、绍房权证袍江字第F0000006946号、绍市国用(2012)第2559号)					分行取得授信4500万元
绍兴唯尔福实业有限公司房产和土地(绍房权证袍江字第F0000040362号、绍房权证袍江字第F0000023619号、绍市国用(2012)第21124号)	房屋建筑物、土地使用权	抵押	27,917,665.18	8.62%	绍兴唯尔福实业有限公司以房产土地抵押为其贷款从上海银行股份有限公司绍兴支行绍兴分行取得授信3500万元
绍兴唯尔福妇幼用品有限公司房产和土地(绍房权证袍江字第06149号、绍房权证斗门字第00312号、绍市国用(2007)第4374号、绍市国用(2002)字第1-5138号)	房屋建筑物、土地使用权	抵押	4,819,894.05	1.49%	为绍兴唯尔福实业有限公司自中国农业银行股份有限公司绍兴越城支行取得授信1800万元
浙江唯尔福纸业有限公司房产和土地(绍房权证袍江字第01429号、绍字国用2005第7392号)	房屋建筑物、土地使用权	抵押	4,839,247.77	1.49%	浙江唯尔福纸业有限公司以房产土地抵押为其贷款从中国工商银行股份有限公司绍兴分行取得授信1400万元
绍兴唯尔福实业有限公司排污权(证书编号913306006936105995001P)	排污权	抵押	2,240,448.03	0.69%	绍兴唯尔福实业有限公司以排污权抵押为其贷款从兴业银行绍兴分行取得授信3000万元
承兑汇票、信用保证金	货币资金	保证	390,000.00	0.12%	绍兴唯尔福实业有限公司在上海银行股份有限公司绍兴支行开具信用证存入的保证金
<b>总计</b>	-	-	71,704,314.15	22.13%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

上述资产受限均因公司业务开展的需要, 对公司经营无重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股	无限售股份总数	51,000,000	100%	0	51,000,000	100%
	其中: 控股股东、实际控制	-	-	-	-	-

份	人						
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-	-
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-	
普通股股东人数							3

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 报告期期末普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司	20,400,000	0	20,400,000	40.00%	0	20,400,000	
2	MITRON MANAGEMENT PTE, LTD.	19,380,000	0	19,380,000	38.00%	0	19,380,000	
3	绍兴双通投资有限公司	11,220,000	0	11,220,000	22.00%	0	11,220,000	
合计		51,000,000	-	51,000,000	100.00%	0	51,000,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：由于股东均为独立法人，股东之间无参股、控股关系，第一、第二大股东之间股权比例差距很小，公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本 50%，均无法决定董事会多数席位，各股东之间均无一致行动关系，所有股东对公司均不具有控股权，故公司无控股股东、实际控制人。

本公司董事长兼总经理何幼成担任双通投资董事长，出资 290 万元，持有双通投资 24.17% 股权。吴华燕出资 20 万元，持有双通投资 1.67% 股权，何幼成与吴华燕的母亲系姐弟关系。樊晓理出资 28 万元，持有双通咨询 3.99% 股权，何幼成与樊晓理的母亲系姐弟关系。唐慧芳出资 30 万元，持有双通投资 2.50 股权。唐利娟出资 20 万元，持有双通投资 1.67% 股权；出资 14 万元，持有双通咨询 1.99% 股权，唐慧芳的父亲与唐利娟系兄妹关系。

**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**

公司无控股股东。

## (二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

## 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
何幼成	董事长、总经理	男	1962年12月	2020年5月21日	2023年5月19日
丰春	董事	男	1978年03月	2020年5月20日	2023年5月19日
邵永华	董事	男	1963年10月	2020年5月20日	2023年5月19日
李胜慰	董事	男	1937年02月	2020年5月20日	2023年5月19日
李建标	董事	男	1962年09月	2020年5月20日	2023年5月19日
程红汛	监事会主席	男	1970年01月	2020年5月21日	2023年5月19日
杨传信	监事	男	1953年06月	2020年5月20日	2023年5月19日
郭世中	监事	男	1972年04月	2020年5月20日	2023年5月19日
唐霁	副总经理、董事会秘书	男	1964年03月	2020年5月21日	2023年5月19日
董国昌	副总经理	男	1962年08月	2020年5月21日	2023年5月19日
陈国荣	党总支副书记、人力资源部总监	男	1963年12月	2020年5月21日	2023年5月19日
马相芬	副总经理	女	1974年01月	2020年5月21日	2023年5月19日
朱光明	总经理助理	男	1972年07月	2020年5月21日	2023年5月19日
唐慧芳	财务负责人	女	1981年11月	2020年5月21日	2023年5月19日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

除公司董事李胜慰与李建标为叔侄关系外，其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何近亲属关系。

公司无控股股东、实际控制人。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
何幼成	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0
丰春	董事	0	0	0	0%	0	0
邵永华	董事	0	0	0	0%	0	0
李胜慰	董事	0	0	0	0%	0	0
李建标	董事	0	0	0	0%	0	0
程红汛	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
杨传信	监事	0	0	0	0%	0	0
郭世中	监事	0	0	0	0%	0	0
唐霁	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
董国昌	副总经理	0	0	0	0%	0	0
陈国荣	党总支副书记人力资源部总监	0	0	0	0%	0	0
马相芬	副总经理	0	0	0	0%	0	0
朱光明	总经理助理	0	0	0	0%	0	0
唐慧芳	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
凌渭土	董事	离任	-	届满离任
丰春	-	新任	董事	届满新任

**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

**丰春：**汉族，男，1978年3月出生，本科学历，无境外居留权。历任浙江农资集团有限公司财务部会计、资金科科长助理、资金科副科长，浙江农资集团投资发展有限公司投资部经理，浙江农资集团投资发展

有限公司总经理助理、副总经理等职。现任浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司总经理，绍兴华通市场公司董事长。

(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	45	0	0	45
生产人员	270	0	1	269
销售人员	57	0	2	55
技术人员	45	9	0	54
财务人员	16	0	0	16
员工总计	433	9	3	439

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	11
专科	52	55
专科以下	370	373
员工总计	433	439

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	26,719,673.30	23,246,080.99
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	五、2	100,000.00	-
应收账款	五、3	45,460,996.77	45,525,975.55
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,955,931.60	442,182.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	384,619.77	503,976.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	78,069,718.42	78,614,372.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	484,395.95	1,013,110.09
<b>流动资产合计</b>		<b>155,175,335.81</b>	<b>149,345,698.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、8	888,142.38	763,478.90
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	五、9	136,679,018.44	148,286,749.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	22,881,219.13	23,334,857.49



开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	6,619,809.25	6,994,624.03
递延所得税资产	五、12	1,737,275.25	1,720,759.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		168,805,464.45	181,100,468.76
<b>资产总计</b>		323,980,800.26	330,446,166.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	85,900,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14		7,832,614.96
应付账款	五、15	15,071,971.86	29,212,392.57
预收款项			
合同负债	五、16	5,158,739.66	3,954,171.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	10,286,891.10	13,844,759.53
应交税费	五、18	1,973,511.35	1,836,847.54
其他应付款	五、19	55,368,520.18	31,692,141.89
其中：应付利息		155,241.91	183,424.00
应付股利		4,343,316.99	5,642,003.70
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			35,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		173,759,634.15	183,372,928.48
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	42,400,000.00	42,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		42,400,000.00	42,800,000.00
<b>负债合计</b>		216,159,634.15	226,172,928.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	51,000,000.00	51,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	27,452,267.72	27,452,267.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	10,958,715.25	10,958,715.25
一般风险准备			
未分配利润	五、24	18,153,780.75	14,576,491.41
归属于母公司所有者权益合计		107,564,763.72	103,987,474.38
少数股东权益		256,402.39	285,764.03
<b>所有者权益合计</b>		107,821,166.11	104,273,238.41
<b>负债和所有者权益总计</b>		323,980,800.26	330,446,166.89

法定代表人：何幼成

主管会计工作负责人：唐慧芳 会计机构负责人：卫森林

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,323,019.24	337,965.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	25,469,978.44	22,009,776.58
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、2	2,657,141.60	2,720,515.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,392,769.83	2,264,625.52
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			20,996.85
<b>流动资产合计</b>		31,842,909.11	27,353,880.00
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	76,855,154.71	76,855,154.71
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		238,460.32	325,026.01
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		797,444.85	797,444.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		77,891,059.88	77,977,625.57
<b>资产总计</b>		109,733,968.99	105,331,505.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,998,896.24	5,378,316.86
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		78,673.36	503,643.76
应交税费		73,579.76	132,013.53
其他应付款		2,981,160.47	58,368.06
其中：应付利息			
应付股利		1,841,100.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		10,132,309.83	6,072,342.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		10,132,309.83	6,072,342.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,476,114.61	29,476,114.61

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,089,677.04	10,089,677.04
一般风险准备			
未分配利润		9,035,867.51	8,693,371.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>99,601,659.16</b>	<b>99,259,163.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>109,733,968.99</b>	<b>105,331,505.57</b>

法定代表人：何幼成

主管会计工作负责人：唐慧芳 会计机构负责人：卫森林

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		205,944,679.00	248,911,276.65
其中：营业收入	五、25	205,944,679.00	248,911,276.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		195,815,566.92	241,394,626.41
其中：营业成本	五、25	166,953,720.35	209,105,337.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	1,138,919.15	1,321,251.43
销售费用	五、27	11,929,717.41	15,949,890.83
管理费用	五、28	8,692,796.28	9,541,331.49
研发费用	五、29	1,941,189.07	1,954,546.77
财务费用	五、30	5,159,224.66	3,522,268.38
其中：利息费用		4,989,935.92	3,545,090.75
利息收入		18,943.31	153,785.52
加：其他收益	五、31	603,695.79	1,362,038.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	124,663.48	-28,918.80
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）	五、33	-238,199.86	-19,790.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34		52,230.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35		36,258.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,619,271.49</b>	<b>8,918,469.07</b>
加：营业外收入	五、36	483,881.85	36,872.12

减：营业外支出	五、37	50,225.09	3,182.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,052,928.25	8,952,158.77
减：所得税费用	五、38	2,405,000.55	2,237,100.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,647,927.70	6,715,058.14
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）		8,647,927.70	6,715,058.14
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		-29,361.64	-28,418.12
2.归属于母公司所有者的净利润		8,677,289.34	6,743,476.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,647,927.70	6,715,058.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,677,289.34	6,743,476.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-29,361.64	-28,418.12
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何幼成

主管会计工作负责人：唐慧芳 会计机构负责人：卫森林

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	58,016,176.05	67,807,637.05
减：营业成本	十三、4	54,649,424.57	64,575,593.43
税金及附加		46,783.44	90,227.72
销售费用		2,214,661.15	1,976,192.76

管理费用		922,232.70	1,382,096.04
研发费用			
财务费用		3,701.12	6,208.60
其中：利息费用			
利息收入		-1,240.21	-838.60
加：其他收益		75,000.00	87,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	5,260,711.25	5,355,234.82
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）		37,974.33	-42,069.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			127,076.14
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,553,058.65</b>	<b>5,304,559.63</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		49,968.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,503,090.65</b>	<b>5,304,559.63</b>
减：所得税费用		60,594.85	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,442,495.80</b>	<b>5,304,559.63</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,442,495.80	5,304,559.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>5,442,495.80</b>	<b>5,304,559.63</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何幼成

主管会计工作负责人：唐慧芳 会计机构负责人：卫森林

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		232,782,466.05	286,604,508.98
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	6,762,922.43	30,709,319.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>239,545,388.48</b>	<b>317,313,828.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		175,626,120.67	274,609,495.77
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		21,401,948.88	18,755,585.07
支付的各项税费		9,372,648.99	3,659,383.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	28,876,666.92	17,723,371.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>235,277,385.46</b>	<b>314,747,836.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,268,003.02</b>	<b>2,565,992.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		48,290.60	36,258.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>48,290.60</b>	<b>36,258.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,657,000.00	2,886,309.71
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,657,000.00</b>	<b>2,886,309.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,608,709.40</b>	<b>-2,850,051.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		58,900,000.00	31,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	34,350,000.00	16,950,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		93,250,000.00	48,790,000.00
偿还债务支付的现金		68,400,000.00	23,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,719,935.92	8,645,090.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	8,980,000.00	20,170,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		87,099,935.92	52,655,090.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,150,064.08	-3,865,090.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,809,357.70	-4,149,149.16
加：期初现金及现金等价物余额		17,520,315.60	17,509,169.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,329,673.30	13,360,019.94

法定代表人：何幼成

主管会计工作负责人：唐慧芳 会计机构负责人：卫森林

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,046,844.85	84,951,416.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		75,000.00	957,075.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		71,121,844.85	85,908,491.93
购买商品、接受劳务支付的现金		63,374,429.14	84,811,609.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,282,754.88	1,330,580.13
支付的各项税费		514,931.01	754,474.92
支付其他与经营活动有关的现金		6,063,387.38	2,343,623.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		71,235,502.41	89,240,288.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-113,657.56	-3,331,796.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,260,711.25	5,355,234.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,260,711.25	5,355,234.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,260,711.25	5,355,234.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			



取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,162,000.00	2,040,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,162,000.00	2,040,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,162,000.00	-2,040,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,985,053.69	-16,561.37
加：期初现金及现金等价物余额		337,965.55	1,314,162.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,323,019.24	1,297,600.80

法定代表人：何幼成

主管会计工作负责人：唐慧芳

会计机构负责人：卫森林

### 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	第三节、四 (二)
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	第七节、三、 (二)
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

##### (I) 向所有者分配利润的情况

2020年5月20日公司2019年股东大会决议通过《关于公司2019年度利润分配的议案》，2020年6月19日实施完成权益分配。

## **(II) 公司基本情况**

### **1. 公司概况**

上海唯尔福集团股份有限公司(以下简称“公司”“或“本集团”)系由上海唯尔福(集团)有限公司于 2012 年 12 月整体变更设立的股份有限公司,注册资本为人民币 5100 万元,公司住所:上海市长宁区云雾山路 551 弄 17 号;统一社会信用代码:913100006072348318;法定代表人:何幼成。

本集团建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设有总经理室、人力资源部、财务部、办公室、采购部、品管部、设备部等部门,拥有 7 家子公司。

本集团及其子公司(以下简称“本集团”)主要生产、销售生活用纸和妇幼卫生用品。

本财务报表及财务报表附注业经本集团第三届董事会第二次会议于 2020 年 8 月 28 日批准。

### **2. 合并财务报表范围及变化**

2019 年度合并财务报表范围包括上海唯尔福实业有限公司、绍兴唯尔福妇幼用品有限公司、绍兴唯尔福生活用品有限责任公司、绍兴唯尔福实业有限公司、浙江唯尔福纸业有限公司、绍兴唯尔福电子商务有限公司以及绍兴唯尔福护理用品有限公司等 7 家子公司。详细情况具体见附注 VII、合并范围的变动和 VIII、在其他主体中的权益披露。

本集团报告期内合并范围未发生变化。

## **III、财务报表的编制基础**

### **1. 编制基础**

本集团以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### **2. 持续经营**

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本集团持续经营能力的事项,本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## **IV、重要会计政策及会计估计**

本集团下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本集团会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3. 营业周期

本集团正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本集团以自身和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。

本集团编制合并财务报表，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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本集团的长期股权投资，应当视为本集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本集团对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本集团向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本集团出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本集团对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本集团对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **6. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本集团外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在

初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### **① 预期信用损失的计量**

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。



## A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 单项重大并单独计提坏账准备的组合

应收账款组合 2 账龄组合

应收账款组合 3 其他组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较

长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察

信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 IV、9。

## **9. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本集团以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本集团采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本集团在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 10. 应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本集团将年末余额超过 100 万元的应收账款和其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

**(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上、涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 1：账龄组合，除组合 2、组合 3 之外的应收款项（包括应收账款和其他应收款）；

组合 2：合并范围内的关联方应收款项（包括应收账款和其他应收款）；

组合 3：应收票据；

资产负债表日，本集团对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备；对组合 2 不计提坏账准备；对组合 3 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备，商业承兑汇票根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

**11. 存货**

**(1) 存货的分类**

存货是指本集团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，包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本集团存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本集团存货采用永续盘存制，并定期盘点，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5) 周转材料的摊销方法**

本集团周转材料摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **12. 长期股权投资**

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共

同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。



D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本集团对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、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部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本集团长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本集团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；本集团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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，应按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 IV、17。

### 13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，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。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本集团从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

#### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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。

## 14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本集团在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，并按本集团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。

## 15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
排污权	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本集团在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本集团将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本集团已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 17. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。

## 19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### **④短期带薪缺勤**

本集团在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本集团在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### **⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本集团确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### **①设定提存计划**

本集团在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存

金额的，本集团参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本集团按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本集团将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本集团可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期

损益：

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 20. 收入确认原则和计量方法

### （1）销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团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。

### （2）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（3）本集团商品销售收入确认的具体方法如下：

本集团销售商品收入在商品发出并经客户验收后确认为收入。



## 21. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本集团能够满足政府补助所附条件；
- ②本集团能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本集团不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本集团对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

本集团所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

### 23. 经营租赁和融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁的会计处理方法

①本集团作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本集团按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本集团作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本集团按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了确认计量的5步法模型，并对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

执行新收入准则对公司财务报表期初数据的影响如下：

2019年12月31日（变更前）		2020年1月1日（变更前）	
项目	金额	项目	金额
预收款项	3,954,171.99		
		合同负债	3,954,171.99

注：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。

### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本集团无重大重要会计估计变更。

## (V) 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	1、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## (VI) 合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	3,539.63	4,561.33

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行存款	26,326,133.67	17,515,754.27
其他货币资金	390,000.00	5,725,765.39
合计	26,719,673.30	23,246,080.99
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 其他货币资金中 390,000.00 元系子公司为承兑汇票、信用证存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 年末，其他货币资金中承兑汇票、信用证保证金等为 390,000.00 元使用受限，不作为现金及现金等价物。

## 2. 应收票据

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	100,000.00	-
合计	100,000.00	-

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

年末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,819,804.71	-
合计	15,819,804.71	-

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	46,279,285.70	46,175,353.40
1至2年	345,293.12	1,556,405.39
2至3年	1,288,870.66	291,999.88
3至5年	599,933.49	263,690.64
5年以上	65,917.92	65,917.92
小计	48,579,300.89	48,353,367.23
减：坏账准备	3,118,304.12	2,827,391.68
合计	45,460,996.77	45,525,975.55

### (2) 按坏账计提方法分类披露

#### ① 2020年6月30日（按简化模型计提）

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,579,300.89	100.00	3,118,304.12	6.42	45,460,996.77
其中：账龄组合	48,579,300.89	100.00	3,118,304.12	6.42	45,460,996.77
合计	48,579,300.89	100.00	3,118,304.12	6.42	45,460,996.77

②2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,353,367.23	100.00	2,827,391.68	5.85	45,525,975.55
其中：账龄组合	48,353,367.23	100.00	2,827,391.68	5.85	45,525,975.55
合计	48,353,367.23	100.00	2,827,391.68	5.85	45,525,975.55

坏账准备计提的具体说明：

① 2020年6月30日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,279,285.70	2,313,964.28	5.00
1-2年	345,293.12	51,793.97	15.00
2-3年	1,288,870.66	386,661.20	30.00
3-5年	599,933.49	299,966.75	50.00
5年以上	65,917.92	65,917.92	100.00
合计	48,579,300.89	3,118,304.12	6.42

②2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,175,353.40	2,308,567.67	5.00
1-2年	1,556,405.39	233,460.81	15.00
2-3年	291,999.88	87,599.96	30.00
3-5年	263,690.64	131,845.32	50.00
5年以上	65,917.92	65,917.92	100.00

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	48,353,367.23	2,827,391.68	5.85

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注 IV、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

本年计提坏账准备金额 290,912.44 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
浙江物美众联超市有限公司	5,885,452.01	12.12	294,272.60
苏果超市有限公司	2,810,570.83	5.79	140,528.54
杭州中正行进出口有限公司	2,366,561.40	4.87	118,328.07
杭州可靠护理用品股份有限公司	2,184,756.46	4.50	109,237.82
绍兴市施腾日用品有限公司	2,085,488.62	4.29	104,274.43
合计	15,332,829.32	31.57	766,641.46

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,954,931.60	99.97	432,182.68	97.74
1至2年	0.00		-	-
2至3年	1,000.00	0.03	9,999.99	2.26
合计	3,955,931.60	100.00	442,182.67	100.00

本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例%
江苏王子制纸有限公司	2,224,200.00	56.22
东莞市志鸿机械制造有限公司	339,000.00	8.57
佛山市今飞机械制造有限公司	159,000.00	4.02
南海新无纺布有限公司	192,280.00	4.86
杭州铭瑞佳机械科技有限公司	156,000.00	3.94
合计	3,070,480.00	77.61

## 5. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应收款	384,619.77	503,976.05
合计	384,619.77	503,976.05

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	310,591.69	378,669.28
1至2年	25,396.43	26,987.70
2至3年	123,201.00	109,001.00
3至5年	50,000.00	90,000.00
5年以上	10,000.00	86,600.00
小计	519,189.12	691,257.98
减：坏账准备	134,569.35	187,281.93
合计	384,619.77	503,976.05

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金及押金	302,589.00	582,085.96
暂借款	50,284.96	-
其他	166,315.16	109,172.02
小计	519,189.12	691,257.98
减：坏账准备	134,569.35	187,281.93
合计	384,619.77	503,976.05

#### ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	519,189.12	134,569.35	384,619.77
合计	519,189.12	134,569.35	384,619.77

截至2020年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	519,189.12	25.92	134,569.35	384,619.77	根据以前年度的信用损失进行估计
合计	519,189.12	25.92	134,569.35	384,619.77	

A1. 2020 年 6 月 30 日，按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	221,991.69	11,099.59	5.00
1-2 年	45,396.43	6,809.46	15.00
2-3 年	123,201.00	36,960.30	30.00
3-5 年	97,800.00	48,900.00	50.00
5 年以上	30,800.00	30,800.00	100.00
合计	519,189.12	134,569.35	25.92

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见 IV、10。

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	691,257.98	187,281.93	503,976.05
合计	691,257.98	187,281.93	503,976.05

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	691,257.98	27.09	187,281.93	503,976.05	根据以前年度的信用损失进行估计
合计	691,257.98	27.09	187,281.93	503,976.05	

B1. 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	378,669.28	18,933.47	5.00
1-2 年	26,987.70	4,048.16	15.00
2-3 年	109,001.00	32,700.30	30.00
3-5 年	90,000.00	45,000.00	50.00



账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	86,600.00	86,600.00	100.00
合计	691,257.98	187,281.93	27.09

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见 IV、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
				计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	187,281.93	-	187,281.93	-	52,712.58		134,569.35
合计	187,281.93	-	187,281.93	-	52,712.58		134,569.35

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金及押金	110,000.00	2-3年	21.19	33,000.00
三江购物俱乐部股份有限公司	其他	30,000.00	3-5年	5.78	15,000.00
李玲	保证金及押金	20,000.00	1年内	3.85	1,000.00
诸暨市一百超市有限公司	其他	20,000.00	2-3年	3.85	6,000.00
沈凯	保证金及押金	16,284.96	1年内	3.14	814.25
合计		196,284.96		37.81	55,814.25

6. 存货

存货分类

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	36,341,794.24		36,341,794.24	30,303,220.70	-	30,303,220.70
库存商品	32,717,037.88		32,717,037.88	35,483,848.97	-	35,483,848.97
发出商品	3,997,026.46		3,997,026.46	7,277,548.35	-	7,277,548.35
周转材料	5,013,859.84		5,013,859.84	5,549,754.76	-	5,549,754.76
合计	78,069,718.42		78,069,718.42	78,614,372.78	-	78,614,372.78

7. 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税	120,423.00	408,754.12
预缴增值税		-

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
所得税留抵税额	363,972.95	595,368.97
其他		8,987.00
合计	484,395.95	1,013,110.09

#### 8. 长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
绍兴欧尔派卫生用品有限公司	763,478.90	-	-	124,663.48	-	-
上海堪孚尔不织布有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	763,478.90	-	-	124,663.48	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年6月30日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
绍兴欧尔派卫生用品有限公司	-	-	-	888,142.38	-
上海堪孚尔不织布有限公司	-	-	-	2,669,302.00	2,669,302.00
合计	-	-	-	3,557,444.38	2,669,302.00

说明：联营公司上海堪孚尔不织布有限公司因持续亏损，已于上年度全额计提减值准备。

#### 9. 固定资产

##### (1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	136,679,018.44	148,286,749.17
合计	136,679,018.44	148,286,749.17

##### (2) 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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2019年12月31日	90,815,661.15	227,705,310.02	3,519,325.11	2,800,925.58	324,841,221.86
2. 本期增加金额		1,351,327.41	115,044.24	0.00	1,466,371.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 购置		1,351,327.41	115,044.24	0.00	1,466,371.65
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		42,735.04			42,735.04
(1) 处置或报废		42,735.04			42,735.04
4. 2020年12月31日	90,815,661.15	229,013,902.39	3,634,369.35	2,800,925.58	326,264,858.47
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	39,144,124.65	132,587,508.01	2,180,321.79	2,642,518.24	176,554,472.69
2. 本期增加金额	1,967,799.16	10,862,165.16	90,162.32	111,240.70	13,031,367.34
(1) 计提	1,967,799.16	10,862,165.16	90,162.32	111,240.70	13,031,367.34
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年12月31日	41,111,923.81	143,449,673.17	2,270,484.11	2,753,758.94	189,585,840.03
三、固定资产账面价值					
1. 2020年12月31日	49,703,737.34	85,564,229.22	1,363,885.24	47,166.64	136,679,018.44
2. 2019年12月31日	51,671,536.50	95,117,802.01	1,339,003.32	158,407.34	148,286,749.17

说明：年末，本集团所有权受到限制的固定资产情况详见 IV、41

#### 10. 无形资产

项目	土地使用权	排污权	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	27,460,517.71	4,879,388.58	32,339,906.29
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年6月30日	27,460,517.71	4,879,388.58	32,339,906.29
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	6,535,777.63	2,469,271.17	9,005,048.80
2. 本期增加金额	283,968.98	169,669.38	453,638.36
(1) 计提	283,968.98	169,669.38	453,638.36
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年6月30日	6,819,746.61	2,638,940.55	9,458,687.16
三、账面价值			
1. 2020年6月30日	20,640,771.10	2,240,448.03	22,881,219.13
2. 2019年12月31日	20,924,740.08	2,410,117.41	23,334,857.49

说明：期末，本集团所有权受到限制的土地使用权情况详见附注 IV、41。

### 11. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年6月30日
绍兴实业场外设施等	6,994,624.03		374,814.78	-	6,619,809.25
合计	6,994,624.03		374,814.78	-	6,619,809.25

### 12. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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	5,922,175.47	1,480,543.87	5,740,334.05	1,433,532.97
可抵扣亏损	1,026,925.52	256,731.38	1,148,904.77	287,226.20
合计	6,949,100.99	1,737,275.25	6,889,238.82	1,720,759.17

### 13. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
抵押借款	67,900,000.00	53,000,000.00
抵押及保证担保借款	18,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		2,000,000.00
合计	85,900,000.00	60,000,000.00

#### (2) 期末无逾期未偿还的短期借款情况

#### (3) 说明：

##### a) 抵押借款情况

子公司上海唯尔福实业有限公司以房产和土地使用权为绍兴唯尔福实业有限公司自交通银行股份有限公司绍兴文锦支行取得的1,500万元借款提供抵押担保；

子公司绍兴唯尔福妇幼用品有限公司以房产和土地使用权为绍兴唯尔福实业有限公司自中国农业银行股份有限公司绍兴越城支行取得的1,300万元借款提供抵押担保。

##### b) 保证担保借款情况

子公司绍兴唯尔福实业有限公司自杭州联合农村商业银行股份有限公司取得2,000万元，上海唯尔福集团股份有限公司为此借款提供连带责任保证担保借款。

### 14. 应付票据

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	0.00	7,832,614.96
合计	0.00	7,832,614.96

本期末无已到期未支付的应付票据。

## 15. 应付账款

### (1) 按性质列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
货款	11,969,104.73	27,359,319.31
工程款	140,000.00	-
设备款	2,675,050.96	1,572,853.35
其他	287,816.17	280,219.91
合计	15,071,971.86	29,212,392.57

### (2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
设备款	1,000,000.00	尚未结算
合计	1,000,000.00	

## 16. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收货款	5,158,739.66	3,954,171.99
合计	5,158,739.66	3,954,171.99

## 17. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	13,405,461.18	17,052,549.21	20,171,119.29	10,286,891.10
二、离职后福利-设定提存计划	439,298.35	791,531.24	1,230,829.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,844,759.53	17,844,080.45	21,401,948.88	10,286,891.10

### (2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,519,299.91	15,907,299.48	18,927,990.51	4,498,608.88

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
二、职工福利费	4,388,617.82	84,870.44	94,131.44	4,379,356.82
三、社会保险费	228,642.60	634,977.50	723,595.55	140,024.55
其中：医疗保险费	185,660.18	622,330.27	667,965.90	140,024.55
工伤保险费	21,208.10	12,647.23	33,855.33	
生育保险费	21,774.32		21,774.32	
四、住房公积金		414,735.00	414,735.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,268,900.85	10,666.79	10,666.79	1,268,900.85
合计	13,405,461.18	17,052,549.21	20,171,119.29	10,286,891.10

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1. 基本养老保险	424,046.17	759,539.01	1,183,585.18	
2. 失业保险费	15,252.18	31,992.23	47,244.41	
合计	439,298.35	791,531.24	1,230,829.59	

18. 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	1,127,561.88	1,048,826.35
企业所得税	543,417.15	627,122.50
个人所得税	15,098.58	7,701.47
其他	270,135.40	153,197.22
合计	1,973,511.35	1,836,847.54

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	155,241.91	183,424.00
应付股利	4,343,316.99	5,642,003.70
其他应付款	50,869,961.28	25,866,714.19
合计	55,368,520.18	31,692,141.89

(2) 应付利息

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
短期借款应付利息	155,241.91	183,424.00
合计	155,241.91	183,424.00

(3) 应付股利

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
----	------------	-------------

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
普通股股利	4,343,316.99	5,642,003.70
合计	4,343,316.99	5,642,003.70

#### (4) 其他应付款

##### ① 款项性质列示其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
关联单位及员工借款	43,697,530.93	16,262,493.10
股权转让款	6,126,455.00	7,796,074.86
质保金及押金	563,065.00	645,022.02
运费	27,224.24	-
其他	455,686.11	1,163,124.21
合计	50,869,961.28	25,866,714.19

##### ② 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
股权转让款	6,126,455.00	关联方款项尚未付清。
合计	6,126,455.00	

## 20. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	期末利率区间
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00	5.2250%
保证借款	24,400,000.00	24,800,000.00	5.2250%-5.4625%
合计	42,400,000.00	42,800,000.00	

### (2) 长期借款分类的说明:

子公司浙江唯尔福纸业有限公司以房产和土地为绍兴唯尔福实业有限公司自浙江绍兴恒信农村合作银行斗门支行取得的1,800万元借款提供抵押担保。

子公司绍兴唯尔福实业有限公司以房产和土地使用权为其自上海银行股份有限公司绍兴分行取得的2,440万元借款提供抵押担保；同时，上海唯尔福实业有限公司为此借款提供连带责任保证担保；

## 21. 股本

投资者名称	2020年6月30日		2019年12月31日	
	持股比例%	出资金额	持股比例%	出资金额
浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司	40.00	20,400,000.00	40.00	20,400,000.00
MITRONMANAGEMENTPTE,	38.00	19,380,000.00	38.00	19,380,000.00

LTD.				
绍兴双通投资有限公司	22.00	11,220,000.00	22.00	11,220,000.00
合计	100.00	51,000,000.00	100.00	51,000,000.00

说明：股本 5100 万元业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2012）第 610087 号《验资报告》验证。

## 22. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	27,452,267.72	-	-	27,452,267.72
合计	27,452,267.72	-	-	27,452,267.72

## 23. 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	10,958,715.25		-	10,958,715.25
合计	10,958,715.25		-	10,958,715.25

## 24. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	14,576,491.41	6,490,854.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	14,576,491.41	6,490,854.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,677,289.34	6,743,476.26
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	5,100,000.00	
期末未分配利润	18,153,780.75	13,234,330.44

## 25. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,906,357.41	166,953,720.35	241,523,712.39	203,025,095.69
其他业务	1,038,321.59	-	7,387,564.26	6,080,241.82
合 计	205,944,679.00	166,953,720.35	248,911,276.65	209,105,337.51

### 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生活用纸	161,468,615.97	132,894,209.62	201,005,526.53	171,390,168.53
卫生用品	43,437,741.44	34,059,510.73	40,518,185.86	31,634,927.16



合 计	204,906,357.41	166,953,720.35	241,523,712.39	203,025,095.69
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	204,327,622.86	166,595,123.03	241,075,069.26	202,650,158.25
境外	578,734.55	358,597.32	448,643.13	374,937.44
合计	204,906,357.41	166,953,720.35	241,523,712.39	203,025,095.69

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	436,627.79	532,907.25
教育费附加	187,478.67	228,761.67
地方教育费附加	124,985.75	145,751.19
印花税	34,073.63	61,449.82
房产税	187,073.41	243,553.38
城镇土地使用税	168,679.90	108,828.12
合计	1,138,919.15	1,321,251.43

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 V、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,816,128.56	2,890,085.20
广告费、展览费	3,129,669.12	3,139,200.37
商超营销费	0.00	11,384.67
运输费	3,945,221.96	4,756,412.02
社会保险费	75,284.76	626,521.09
差旅费	185,477.68	302,973.49
其他	1,777,935.33	4,223,313.99
合计	11,929,717.41	15,949,890.83

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	3,443,712.65	3,532,960.01
税金	710,164.14	949,946.27
社会保险费	465,897.33	1,557,843.65

无形资产摊销	75,317.10	54,198.24
办公费	276,207.59	232,487.94
福利费	562,029.13	363,371.39
折旧	451,774.05	498,506.89
差旅费	119,711.32	158,665.78
长期待摊费用摊销	805,796.16	783,644.44
业务招待费	39,153.57	151,005.28
修理费	30,919.82	55,112.54
房屋租赁费	477,497.17	4,968.00
其他	1,234,616.25	1,198,621.06
合计	8,692,796.28	9,541,331.49

#### 29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费		
人工费	619,347.85	613,911.66
材料费	1,054,511.78	1,328,807.49
折旧费	141,696.06	11,827.62
水电汽	125,633.38	
合 计	1,941,189.07	1,954,546.77

#### 30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,989,935.92	3,545,090.75
减：利息收入	18,943.31	153,785.52
汇兑损益	96,709.37	-110,392.87
手续费及其他	53,636.06	241,356.02
合计	5,159,224.66	3,522,268.38

#### 31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	511,210.59	87,000.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	511,210.59	639,007.76	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	92,485.20	442,000.00	与收益相关
其中：税收返还	92,485.20	194,030.80	与收益相关

合计	603,695.79	1,362,038.56
----	------------	--------------

### 32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益	124,663.48	-28,918.80

### 33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	290,912.44	32,961.39
其他应收款坏账损失	-52,712.58	-13,171.11
合计	238,199.86	19,790.28

### 34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失		-52,230.88
合计		-52,230.88

### 35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	0.00	36,258.47

### 36、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

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
违约金和赔偿收入	483,881.85	36,872.12	
合计	483,881.85	36,872.12	

### 37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	49,968.00	3,000.00	
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出	257.09	182.42	
合计	50,225.09	3,182.42	

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	2,405,000.55	2,245,315.00
递延所得税费用		-8,214.37
合计	2,405,000.55	2,237,100.63

#### 39、现金流量表项目注释

##### (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
收到的租金	863,578.80	1,096,162.57
政府补助等营业外收入	1,087,577.64	1,398,910.68
收回的承兑保证金	4,811,765.99	28,214,246.62
合 计	6,762,922.43	30,709,319.87

##### (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
付现的期间费用	18,175,127.48	14,858,295.55
往来款净额	10,651,314.35	2,861,893.73
捐赠支出	49,968.00	3,000.00
罚款及补偿支出	257.09	182.42
合 计	28,876,666.92	17,723,371.70

##### (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
收到非金融企业（包括关联方单位）的借款	34,350,000.00	31,840,000.00

##### (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
归还非金融企业（包括关联方单位）的借款	8,980,000.00	23,840,000.00

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,647,927.70	6,715,058.14
加：资产减值准备	238,199.86	-32,440.60
固定资产折旧	13,031,367.34	12,003,300.39
无形资产摊销	453,638.36	450,176.64

长期待摊费用摊销	374,814.78	386,977.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,159,224.66	3,522,268.38
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,516.08	-8,214.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-544,654.36	89,295.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,978.78	2,016,577.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,031,583.33	-37,737,348.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,247,440.15	-12,594,349.66
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	26,329,673.30	13,360,019.94
减：现金的期初余额	17,520,315.60	17,509,169.10
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	8,809,357.70	-4,149,149.16

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末数	期初数
一、现金	26,329,673.30	17,520,315.60
其中：库存现金	3,539.63	4,561.33
可随时用于支付的银行存款	26,326,133.67	17,515,754.27
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	26,329,673.30	17,520,315.60

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日	受限原因
货币资金	390,000.00	承兑汇票和信用证保证金
固定资产	47,871,561.71	用于借款抵押
无形资产	23,442,752.44	用于借款抵押

项目	2020年6月30日	受限原因
货币资金	390,000.00	承兑汇票和信用证保证金
合计	71,704,314.15	

(VII)、合并范围的变更

本报告期内合并范围无变动。

(VIII)、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海唯尔福实业有限公司	上海	上海	生活用纸、尿裤加工	100.00	-	设立
绍兴唯尔福妇幼用品有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	妇幼卫生用品生产和销售	100.00	-	同一控制下企业合并
绍兴唯尔福生活用品有限责任公司	浙江绍兴	浙江绍兴	生活用纸、妇幼卫生用品销售	78.00	22.00	设立
绍兴唯尔福实业有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	纸巾生产和销售	45.00	55.00	设立
浙江唯尔福纸业集团有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	纸巾生产和销售	60.00	40.00	同一控制下企业合并
绍兴唯尔福护理用品有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	生活用纸、妇幼卫生用品销售	-	60.00	设立
绍兴唯尔福电子商务有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	纸及纸制品网上销售	51.00	-	设立

2. 本集团的合营企业和联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
绍兴欧尔派卫生用品有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	纸巾生产和销售	34.15		权益法

(IX)、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映

了发生信用损失的事实。

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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 38.81%（2018 年：35.40%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 29.59%（2018 年：49.28%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本集团通过经营业务产生的资金及其他借款来筹措营运资金。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 6 月 30 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	37,000,000.00	48,900,000.00			



项目名称	2020年6月30日				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据					
应付账款	14,976,482.86		3,712.62	140,000.00	1,060,613.76
其他应付款	47,396,824.71		70,084.31	210,773.16	7,690,838.00
应付股利	1,841,100.00				2,502,216.99
应付利息	155,241.91				
长期借款			42,400,000.00		
一年内到期的非流动负债					
合计	101,369,649.48	48,900,000.00	42,473,796.93	350,773.16	11,253,668.75

(续上表)

项目名称	2019年12月31日				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	31,840,000.00	28,160,000.00	-	-	-
应付票据	-	7,832,614.96	-	-	-
应付账款	14,463,678.08	-	603,000.85	235,790.26	1,333,999.48
其他应付款	17,487,876.39	-	125,740.21	209,049.25	8,044,048.34
应付股利	-	-	-	-	5,642,003.70
应付利息	183,424.00	-	-	-	-
长期借款	24,800,000.00	18,000,000.00	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	35,000,000.00	-
合计	101,350,902.37	53,992,614.96	728,741.06	35,444,839.51	15,020,051.52

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。固定利率的金融负债使本集团面临公

允价值利率风险。

#### 4、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日，本集团的资产负债率为66.90%（2019年12月31日：68.44%）。

#### (X)、关联方及关联交易

##### 1. 本集团的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	股东对公司的持股比例(%)	股东对本集团的表决权比例(%)
浙江绍兴华通商贸集团(以下简称“华通集团”)	绍兴市	实业投资及商贸	20,000.00	40.00	40.00
MITRONMANAGEMENTPTE. LTD	新加坡	投资	—	38.00	38.00
绍兴双通投资有限公司	绍兴市	实业投资	1,200.00	22.00	22.00

说明：本集团无最终控制方。

##### 2. 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注 VIII、在其他主体中的权益

##### 3. 本集团合营和联营企业情况

###### (1) 本集团重要的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注 VIII、在其他主体中的权益

##### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
绍兴供销大厦有限公司	原华通集团持有 16.67% 股权，本公司高管邵永华担任董事，2019 年 9 月华通集团转出持有股权
绍兴土特产有限公司	本公司高管何幼成持有 40.91% 的股权、李冠州持有 3.125% 股权；何幼成担任董事长
绍兴华通市场有限公司	华通集团持有 81% 股权
绍兴市袍江海天针纺服装厂	何幼成投资的个人独资企业
浙江华通医药连锁有限公司	华通集团持有其母公司浙江华通医药股份有限公司 26.23% 股权
何幼成	公司董事长
丰春	公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
邵永华	公司董事
李建标	公司董事
李胜慰	公司董事
程红汛	公司监事会主席

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴欧尔派卫生用品有限公司	采购湿巾	907,562.98	234,992.24

### (2) 关联租赁情况

#### 本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
绍兴市袍江海天针纺服装厂	仓库	472,697.17	284,068.81

### (3) 关联方资金拆借

关联方	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
拆入				
绍兴市袍江海天针纺服装厂		17,980,000.00	480,000.00	17,500,000.00
绍兴土特产有限公司	-	4,200,000.00		4,200,000.00
绍兴双通投资有限公司	12,100,000.00	12,170,000.00	6,000,000.00	18,270,000.00
绍兴华通资产经营有限责任公司	2,500,000.00		2,500,000.00	0.00

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
		账面余额	账面余额	账面余额	坏账准备
应收账款	绍兴欧尔派卫生用品有限公司				
预付款项	绍兴欧尔派卫生用品有限公司	143,374.40		145,796.28	-

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
应付账款	绍兴欧尔派卫生用品有限公司		4,139.37

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
应付股利	MITRON MANAGEMENT PTE. LTD.	4,343,316.99	5,642,003.70
其他应付款	MITRON MANAGEMENT PTE. LTD.	6,126,455.00	7,796,074.86
其他应付款	绍兴双通投资有限公司	18,270,000.00	12,100,000.00
其他应付款	绍兴市袍江海天针纺服装厂	17,500,000.00	
其他应付款	绍兴土特产有限公司	4,200,000.00	-

(XI)、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 母公司上海唯尔福集团股份有限公司对其他子公司的担保情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限
绍兴唯尔福实业有限公司	保证担保	2,000.00	2020/02/27 至 2021/02/26

(2) 子公司上海唯尔福实业有限公司对其他子公司的担保情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限
绍兴唯尔福实业有限公司	以自有资产抵押对外提供债务担保	2,000.00	2019/11/5 至 2021/8/8

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
2020年1-6月					
上海唯尔福集团股份有限公司	上海家得利超市有限公司	买卖合同纠纷	上海市徐汇法院	71,412.07	已判决
绍兴唯尔福生活用品有限责任公司	舟山市定海晟丰商贸有限公司	买卖合同纠纷	绍兴市越城区人民法院	209,367.06	申请执行中
绍兴唯尔福生活用品有限责任公司	厦门聚保贸易有限责任公司	买卖合同纠纷	绍兴市越城区人民法院	50,000.00	申请执行中

(XII)、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

(XIII)、其他重要事项

1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本年计入损益的金额	上年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
长宁区财政局扶持资金	财政拨款	75,000.00	87,000.00	其他收益	与收益相关
助企复工	财政拨款	12,361.25		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	113,985.90		其他收益	与收益相关
社保失业金补助	财政拨款	62,740.62	639,007.76	其他收益	与收益相关
绍兴市越城区就业管理服务中心失业保险	财政拨款	245,242.82		其他收益	与收益相关
税控系统维护费	财政拨款	280.00		其他收益	与收益相关
华新财政所扶持资金	财政拨款	1,600.00		其他收益	与收益相关
退税	退税	92,485.20		其他收益	与收益相关
财政专项资金	财政拨款		442,000.00	其他收益	与收益相关
土地税款返还	财政拨款		194,030.80	其他收益	与收益相关
合计		603,695.79	1,362,038.56		

(XIV)、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	25,398,732.30	21,942,359.29
1至2年	216,770.84	245,038.12
2至3年		12,039.00
3至5年	258,234.14	246,195.14
5年以上	65,917.92	65,917.92
小计	25,939,655.20	22,511,549.47
减：坏账准备	469,676.76	501,772.89
合计	25,469,978.44	22,009,776.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,939,655.20	100.00	469,676.76	1.81	25,469,978.44
其中：账龄组合	5,383,445.76	20.75	469,676.76	8.72	4,913,769.00
关联方	20,556,209.44	79.25	-	-	
合计	25,939,655.20	100.00	469,676.76	1.81	25,469,978.44

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,511,549.47	100.00	501,772.89	2.23	22,009,776.58
其中：账龄组合	6,016,989.75	26.73	501,772.89	8.34	5,515,216.86
关联方	16,494,559.72	73.27	-	-	16,494,559.72
合计	22,511,549.47	100.00	501,772.89	2.23	22,009,776.58

于2020年6月30日，按组合1计提坏账准备

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,842,522.86	242,126.14	5.00
1-2年	216,770.84	32,515.63	15.00
2-3年		0.00	30.00
3-5年	258,234.14	129,117.07	50.00
5年以上	65,917.92	65,917.92	100.00
合计	5,383,445.76	469,676.76	8.72

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	501,772.89	-	501,772.89		32,096.13	-	469,676.76
合计	501,772.89	-	501,772.89		32,096.13	-	469,676.76

(4) 于2020年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
绍兴唯尔福生活用品有限责任公司	20,556,209.44	84.38	-
上海苏宁贸易有限公司	1,784,499.15	7.32	89,224.96
上海农工商超市有限公司	1,520,877.41	6.24	76,043.87
好涞(上海)商贸有限公司	268,364.93	1.10	13,418.25
上海易初莲花连锁超市有限公司	232,057.42	0.95	11,602.87
合计	24,362,008.35	100.00	190,289.95

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应收款	2,657,141.60	2,720,515.50
合计	2,657,141.60	2,720,515.50

(2) 其他应收款

① 账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	2,644,237.90	2,717,490.00
2至3年	16,000.00	2,000.00
3至5年		10,000.00
5年以上	10,000.00	10,000.00
小计	2,670,237.90	2,739,490.00
减：坏账准备	13,096.30	18,974.50
合计	2,657,141.60	2,720,515.50

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
关联方往来款	2,530,312.00	2,650,000.00
保证金及押金	16,000.00	28,000.00
暂借款	10,000.00	10,000.00
其他	113,925.90	51,490.00
合计	2,670,237.90	2,739,490.00

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,670,237.90	13,096.30	2,657,141.60
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	2,670,237.90	13,096.30	2,657,141.60

截至2020年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,670,237.90	0.49	13,096.30	2,657,141.60	

其中：账龄组合	139,925.90	9.36	13,096.30	126,829.60	根据以前年度的信用损失进行估计
关联方	2,530,312.00			2,530,312.00	
合计	2,670,237.90	0.49	13,096.30	2,657,141.60	

A1. 2020年6月30日，按组合1计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	113,925.90	5,696.30	5
1-2年	16,000.00	2,400.00	15
2-3年		0.00	30
3-5年	10,000.00	5,000.00	50
5年以上		0.00	100
合计	139,925.90	13,096.30	9.36

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注 IV、10。

B. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,739,490.00	18,974.50	2,720,515.50
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	2,739,490.00	18,974.50	2,720,515.50

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,739,490.00	0.69	18,974.50	2,720,515.50	
其中：账龄组合	89,490.00	21.20	18,974.50	70,515.50	根据以前年度的信用损失进行估计
关联方	2,650,000.00			2,650,000.00	
合计	2,739,490.00	0.69	18,974.50	2,720,515.50	

B1. 2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	67,490.00	3,374.50	5.00
2-3年	2,000.00	600.00	30.00



账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-5年	10,000.00	5,000.00	50.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	89,490.00	18,974.50	21.20

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注 IV、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	18,974.50		18,974.50		5,878.20		13,096.30
合计	18,974.50		18,974.50		5,878.20		13,096.30

⑤于2020年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海唯尔福实业有限公司	暂借款	2,530,312.00	1年以内	94.76%	-
上海雷允上药品连锁经营有限公司	房租	51,491.00	1年以内	1.93%	2,574.55
荆门市财政局	代扣运费	32,928.00	1年以内	1.23%	1,646.40
残疾人就业保障金	保障金	28,022.20	1年以内	1.05%	1,401.11
农工商超市(集团)有限公司	保证金及押金	10,000.00	5年以上	0.37%	10,000.00
合计		2,652,753.20		99.35%	15,622.06

3. 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	76,855,154.71	-	76,855,154.71	76,855,154.71	-	76,855,154.71
对其他企业投资	2,669,032.00	2,669,032.00	-	2,669,032.00	2,669,032.00	-
合计	79,524,186.71	2,669,032.00	76,855,154.71	79,524,186.71	2,669,032.00	76,855,154.71

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海唯尔福实业有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
绍兴唯尔福妇幼	31,909,044.71	-	-	31,909,044.71	-	-

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
用品有限公司						
绍兴唯尔福生活用品有限责任公司	4,680,000.00	-	-	4,680,000.00	-	-
绍兴唯尔福实业有限公司	22,500,000.00	-	-	22,500,000.00	-	-
浙江唯尔福纸业 有限公司	9,511,110.00	-	-	9,511,110.00	-	-
绍兴唯尔福电子商务有限公司	255,000.00	-	-	255,000.00	-	-
合计	76,855,154.71	-	-	76,855,154.71	-	-

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,800,310.46	54,649,424.57	67,593,651.74	64,575,593.43
其他业务	215,865.59	-	213,985.31	
合计	58,016,176.05	54,649,424.57	67,593,651.74	64,575,593.43

#### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,260,711.25	5,355,234.82
合计	5,260,711.25	5,355,234.82

#### (XV)、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	-	36,258.47	与日常经营活动无关
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)	603,695.79	1,362,038.56	与日常经营活动无关
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	483,881.85	33,689.70	与日常经营活动无关
非经常性损益总额	1,087,577.64	1,431,986.73	
减: 非经常性损益的所得税影响数	271,894.41	357,996.68	
非经常性损益净额	815,683.23	1,073,990.05	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	815,683.23	1,073,990.05	

##### 2. 净资产收益率及每股收益

## ① 明细情况

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	8.01	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	7.26	0.15	0.15

## (2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	代 码	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
报告期归属于公司普通股 股东的净利润	P1	8,677,289.34	6,743,476.26
报告期归属于公司普通股 股东的非经常性损益	F	815,683.23	1,073,990.05
报告期扣除非经常性损益 后归属于公司普通股股东 的净利润	P2=P1-F	7,861,606.11	5,669,486.21
归属于公司普通股股东的 期初净资产	E0	103,987,474.38	94,436,766.35
报告期发行新股或债转股 等新增的归属于公司普通 股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至 报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等 减少的归属于公司普通股 股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至 报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增 减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份 起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的 期末净资产	E1	107,564,763.72	100,896,264.33
归属于公司普通股股东的 加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	108,326,119.05	97,808,504.48
归属于公司普通股股东的 加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	8.01%	6.89%
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的加权 平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	7.26%	5.80%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项目	代码	2020年1-6月	2019年1-6月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	8,677,289.34	6,743,476.26
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	815,683.23	1,073,990.05
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	7,861,606.11	5,669,486.21
期初股份总数	E0	51,000,000.00	51,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	Ei		
发行新股或债转股等增加股份数	Mi		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Ej		
因回购等减少股份数	Mj		
减少股份月起至报告期期末的累计月数	Ek		
报告期缩股数	Mk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$E1=E0+Ei+Mi*Ej/M0-Mj*Ek/M0-Mk$	51,000,000.00	51,000,000.00
基本每股收益	$Y1=P1/E1$	0.17	0.13
扣除非经常性损益基本每股收益	$Y2=P2/E1$	0.15	0.11

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

公司名称：上海唯尔福集团股份有限公司

日期：2020年8月31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：

公司董事会秘书办公室