

重庆百亚卫生用品股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表及审阅报告



重庆百亚卫生用品股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表及审阅报告



内容	页码
审阅报告	1
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表	
合并资产负债表	1
公司资产负债表	2
合并利润表	3
公司利润表	4
合并现金流量表	5
公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 40
财务报表补充资料	1 - 2

审阅报告

普华永道中天阅字(2020)第 0079 号

重庆百亚卫生用品股份有限公司董事会：

我们审阅了后附的重庆百亚卫生用品股份有限公司（以下简称“百亚股份公司”）的中期财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的中期合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及中期财务报表附注。按照《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的规定编制中期财务报表是百亚股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第32号—中期财务报告》的规定编制。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2020年8月4日

注册会计师

注册会计师

雷放

雷放

叶丹

叶丹



重庆百亚卫生用品股份有限公司

合并及公司资产负债表

2020年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资	附注	2020年6月30日 合并	2019年12月31日 合并	2020年6月30日 公司	2019年12月31日 公司
流动资产					
货币资金		319,192,471	227,118,818	308,959,739	217,360,560
应收账款	六(1)	66,321,142	76,215,838	67,564,677	76,688,349
应收款项融资	六(2)	40,498,133	38,370,690	40,498,133	38,370,690
预付款项		6,473,998	5,281,842	6,375,507	5,281,842
其他应收款	六(3)	9,008,081	6,517,052	7,827,262	5,969,783
存货	六(4)	130,311,100	130,730,610	129,312,839	130,268,030
其他流动资产		10,066,863	7,715,660	10,007,739	7,715,491
流动资产合计		581,871,788	491,950,510	570,545,896	481,654,745
非流动资产					
长期股权投资		-	-	6,000,000	6,000,000
固定资产	六(5)	398,260,208	394,466,503	398,172,317	394,453,774
在建工程	六(6)	11,438,576	23,842,089	11,438,576	23,842,089
无形资产	六(7)	67,971,227	68,772,977	67,971,227	68,772,977
商誉	六(8)	162,055	162,055	-	-
长期待摊费用		1,212,519	2,068,419	1,212,519	2,068,419
递延所得税资产	六(9)	9,336,068	7,344,864	9,188,523	7,181,205
其他非流动资产		28,913,219	5,467,051	28,913,219	5,467,051
非流动资产合计		517,293,872	502,123,958	522,896,381	507,785,515
资产总计		1,099,165,660	994,074,468	1,093,442,277	989,440,260

重庆百亚卫生用品股份有限公司

合并及公司资产负债表(续)

2020年6月30日

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020年6月30日 合并	2019年12月31日 合并	2020年6月30日 公司	2019年12月31日 公司
流动负债					
应付账款		121,011,517	141,140,581	121,011,517	141,140,581
预收款项	六(10)	-	50,688,920	-	50,688,920
合同负债	六(11)	41,631,486	-	41,631,486	-
应付职工薪酬	六(12)	40,084,932	23,620,623	39,048,562	22,498,482
应交税费	六(13)	9,432,853	10,995,402	9,186,955	10,963,822
其他应付款	六(14)	87,900,987	57,668,326	87,478,936	57,524,958
流动负债合计		300,061,775	284,113,852	298,357,456	282,816,763
非流动负债					
递延收益		5,328,325	5,667,865	5,328,325	5,667,865
非流动负债合计		5,328,325	5,667,865	5,328,325	5,667,865
负债合计		305,390,100	289,781,717	303,685,781	288,484,628
股东权益					
股本		385,000,000	385,000,000	385,000,000	385,000,000
资本公积		62,449,065	62,449,065	62,449,065	62,449,065
盈余公积		36,708,157	36,708,157	36,708,157	36,708,157
未分配利润		305,628,580	216,436,987	305,599,274	216,798,410
归属于母公司股东权益合计		789,785,802	700,594,209	-	-
少数股东权益		3,989,758	3,698,542	-	-
股东权益合计		793,775,560	704,292,751	789,756,496	700,955,632
负债及股东权益总计		1,099,165,660	994,074,468	1,093,442,277	989,440,260

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





合并利润表
截至2020年6月30日止六个月期间及2020年第二季度

项	附注	2020年4月1日至6月30日 止三个月期间	截至2020年6月30日止 六个月期间	2019年4月1日至6月30日 止三个月期间	截至2019年6月30日止 六个月期间
一、营业收入	六(15)	305,784,051	606,596,336	242,853,083	573,851,838
减：营业成本	六(15)	(179,802,288)	(344,475,515)	(131,691,284)	(305,158,134)
税金及附加		(2,925,124)	(7,048,704)	(2,824,863)	(6,550,140)
销售费用		(64,762,932)	(117,082,432)	(64,928,343)	(156,264,838)
管理费用		(12,106,359)	(23,727,643)	(8,319,517)	(17,038,077)
研发费用		(7,357,974)	(12,409,526)	(4,058,529)	(7,159,823)
财务费用	六(16)	1,296,301	1,722,315	238,056	107,212
其中：利息收入		1,337,438	1,675,025	240,723	321,809
其他收益		1,533,837	3,157,256	228,105	382,875
加：其他收益		1,533,837	3,157,256	228,105	382,875
信用减值损失	六(18)	(81,824)	(290,572)	(975,287)	(657,039)
资产减值损失	六(17)	42,324	(326,977)	(970,991)	(997,619)
资产处置(损失)/收益		(2,879,200)	(2,892,040)	33,136	15,842
二、营业利润		38,740,812	103,222,498	31,034,340	80,532,097
加：营业外收入		1,034,762	1,061,523	11,520	12,521
减：营业外支出		-	(365,832)	-	-
三、利润总额		39,775,574	103,918,189	31,045,860	80,544,618
减：所得税费用		(5,304,571)	(14,435,380)	(3,607,094)	(11,406,058)
四、净利润		34,471,003	89,482,809	27,438,766	69,138,560
按经营持续分类					
持续经营净利润		34,471,003	89,482,809	27,438,766	69,138,560
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		34,435,356	89,191,593	27,331,509	69,031,303
少数股东损益		35,647	291,216	107,257	107,257
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		34,471,003	89,482,809	27,438,766	69,138,560
归属于母公司股东的综合收益总额		34,435,356	89,191,593	27,331,509	69,031,303
归属于少数股东的综合收益总额		35,647	291,216	107,257	107,257
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	六(19)	0.09	0.23	0.07	0.18
稀释每股收益(人民币元)	六(19)	0.09	0.23	0.07	0.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



重庆百亚卫生用品股份有限公司

公司利润表

截至2020年6月30日止六个月期间及2020年第二季度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020年4月1日至6月30日止三个月期间	截至2020年6月30日止六个月期间	2019年4月1日至6月30日止三个月期间	截至2019年6月30日止六个月期间
一、营业收入	六(15)	304,583,672	605,005,675	242,853,083	573,851,838
减: 营业成本	六(15)	(180,208,322)	(344,910,539)	(131,691,284)	(305,158,134)
税金及附加		(2,889,620)	(6,976,398)	(2,820,132)	(6,545,609)
销售费用		(64,795,330)	(118,801,217)	(65,329,214)	(156,665,709)
管理费用		(10,678,819)	(20,934,104)	(8,189,529)	(16,908,089)
研发费用		(7,357,974)	(12,409,526)	(4,058,529)	(7,159,823)
财务费用	六(16)	1,271,392	1,675,888	236,915	106,071
其中: 利息收入		1,312,243	1,627,889	239,582	320,668
加: 其他收益		1,519,533	3,142,952	228,105	382,875
信用减值损失	六(18)	(76,920)	(282,586)	475,287	(657,039)
资产减值损失	六(17)	42,324	(326,977)	(970,991)	(997,619)
资产处置(损失)/收益		(2,879,200)	(2,892,040)	33,136	15,842
二、营业利润		38,530,736	102,291,128	30,766,847	80,264,604
加: 营业外收入		1,034,602	1,061,274	11,519	12,520
减: 营业外支出		-	(365,832)	-	-
三、利润总额		39,565,338	102,986,570	30,778,366	80,277,124
减: 所得税费用		(5,165,060)	(14,185,706)	(3,607,743)	(11,406,707)
四、净利润		34,400,278	88,800,864	27,170,623	68,870,417
按经营持续分类					
持续经营净利润		34,400,278	88,800,864	27,170,623	68,870,417
终止经营净利润		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		34,400,278	88,800,864	27,170,623	68,870,417
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	六(19)	0.09	0.23	0.07	0.18
稀释每股收益(人民币元)	六(19)	0.09	0.23	0.07	0.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

重庆百亚卫生用品股份有限公司

合并现金流量表

截至2020年6月30日止六个月期间及2020年第二季度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2020年4月1日至6月30日 止三个月期间	截至2020年6月30日止 六个月期间	2019年4月1日至6月30日 止三个月期间	截至2019年6月30日止 六个月期间
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	346,804,943	724,507,172	330,783,843	614,381,478
收到其他与经营活动有关的现金	4,101,379	6,486,154	2,590,571	5,640,648
经营活动现金流入小计	350,906,322	730,993,326	333,374,414	620,022,126
购买商品、接受劳务支付的现金	(158,986,760)	(338,461,011)	(146,676,476)	(336,872,421)
支付给职工以及为职工支付的现金	(46,567,854)	(97,804,330)	(39,097,760)	(85,359,307)
支付的各项税费	(40,269,422)	(67,307,724)	(22,907,136)	(53,857,422)
支付其他与经营活动有关的现金	(59,417,778)	(95,786,603)	(62,739,118)	(99,745,535)
经营活动现金流出小计	(305,241,814)	(599,359,668)	(271,420,490)	(575,834,685)
经营活动产生的现金流量净额	45,664,508	131,633,658	61,953,924	44,187,441
二、投资活动产生的现金流量				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	-	-	48,001	53,001
投资活动现金流入小计	-	-	48,001	53,001
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	(24,960,829)	(37,468,589)	(2,754,811)	(7,501,130)
投资活动现金流出小计	(24,960,829)	(37,468,589)	(2,754,811)	(7,501,130)
投资活动产生的现金流量净额	(24,960,829)	(37,468,589)	(2,706,810)	(7,448,129)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金	-	-	4,000,000	4,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	4,000,000	4,000,000
筹资活动现金流入小计	-	-	4,000,000	4,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-	(44,275,000)
支付其他与筹资活动有关的现金	(921,698)	(1,784,980)	(3,904,633)	(4,575,300)
筹资活动现金流出小计	(921,698)	(1,784,980)	(3,904,633)	(48,850,300)
筹资活动产生的现金流量净额	(921,698)	(1,784,980)	95,367	(44,850,300)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(8,279)	126,020	101,861	(34,337)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	19,773,702	92,506,109	59,444,342	(8,145,325)
加：期初现金及现金等价物余额	297,343,874	224,611,467	130,917,645	198,507,312
六、期末现金及现金等价物余额	317,117,576	317,117,576	190,361,987	190,361,987

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



重庆百亚卫生用品股份有限公司

公司现金流量表

截至2020年6月30日止六个月期间及2020年第二季度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	2020年4月1日至6月30日止 三个月期间	截至2020年6月30日止 六个月期间	2019年4月1日至6月30日 止三个月期间	截至2019年6月30日止 六个月期间
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	345,154,346	721,946,687	330,783,843	614,381,478
收到其他与经营活动有关的现金	4,061,917	6,425,174	2,589,429	5,639,506
经营活动现金流入小计	349,216,263	728,371,861	333,373,272	620,020,984
购买商品、接受劳务支付的现金	(158,986,760)	(338,461,011)	(146,676,476)	(336,872,421)
支付给职工以及为职工支付的现金	(44,342,568)	(93,937,312)	(39,004,347)	(85,265,894)
支付的各项税费	(39,961,325)	(66,739,045)	(22,907,136)	(53,857,422)
支付其他与经营活动有关的现金	(59,530,661)	(98,151,523)	(63,069,922)	(100,076,339)
经营活动现金流出小计	(302,821,314)	(597,288,891)	(271,657,881)	(576,072,076)
经营活动产生的现金流量净额	46,394,949	131,082,970	61,715,391	43,948,908
二、投资活动产生的现金流量				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	-	-	48,001	53,001
投资活动现金流入小计	-	-	48,001	53,001
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	(24,884,615)	(37,392,375)	(2,754,811)	(7,501,130)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	(6,000,000)	(6,000,000)
投资活动现金流出小计	(24,884,615)	(37,392,375)	(8,754,811)	(13,501,130)
投资活动产生的现金流量净额	(24,884,615)	(37,392,375)	(8,706,810)	(13,448,129)
三、筹资活动产生的现金流量				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-	(44,275,000)
支付其他与筹资活动有关的现金	(921,698)	(1,784,980)	(3,904,633)	(4,575,300)
筹资活动现金流出小计	(921,698)	(1,784,980)	(3,904,633)	(48,850,300)
筹资活动产生的现金流量净额	(921,698)	(1,784,980)	(3,904,633)	(48,850,300)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(8,279)	126,020	101,861	(34,337)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	20,580,357	92,031,635	49,205,809	(18,383,858)
加: 期初现金及现金等价物余额	286,304,487	214,853,209	130,917,645	198,507,312
六、期末现金及现金等价物余额	306,884,844	306,884,844	180,123,454	180,123,454

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



重庆百亚卫生用品股份有限公司

合并股东权益变动表
截至2020年6月30日止六个月期间及2020年第二季度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益			未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积			
2020年1月1日年初余额	385,000,000	62,449,065	36,708,157	216,436,987	3,698,542	704,292,751
截至2020年3月31日止三个月期间的增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	54,756,237	255,569	55,011,806
2020年3月31日期末余额	385,000,000	62,449,065	36,708,157	271,193,224	3,954,111	759,304,557
2020年3月31日期初余额	385,000,000	62,449,065	36,708,157	271,193,224	3,954,111	759,304,557
2020年4月1日至2020年6月30日止 三个月期间的增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	34,435,356	35,647	34,471,003
2020年6月30日期末余额	385,000,000	62,449,065	36,708,157	305,628,580	3,989,758	793,775,560

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



重庆百亚卫生用品股份有限公司

公司股东权益变动表
截至2020年6月30日止六个月期间及2020年第二季度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日年初余额	385,000,000	62,449,065	36,708,157	216,798,410	700,955,632
截至2020年3月31日止三个月期间的增减变动额					
综合收益总额					
净利润				54,400,586	54,400,586
2020年3月31日期末余额	385,000,000	62,449,065	36,708,157	271,198,996	755,356,218
2020年3月31日期初余额	385,000,000	62,449,065	36,708,157	271,198,996	755,356,218
2020年4月1日至2020年6月30日止 三个月期间的增减变动额					
综合收益总额					
净利润				34,400,278	34,400,278
2020年6月30日期末余额	385,000,000	62,449,065	36,708,157	305,599,274	789,756,496

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

重庆百亚卫生用品有限公司是由重望耀晖投资有限公司(以下简称“重望耀晖”)于 2010 年 11 月 29 日在中华人民共和国重庆市成立的外资经营(台港澳法人独资)企业, 注册资本 70,000,000 元。

于 2011 年 10 月 19 日, 重望耀晖对重庆百亚卫生用品有限公司进行增资, 重庆百亚卫生用品有限公司的注册资本由 70,000,000 元增加至 190,000,000 元。

于 2015 年 6 月 25 日, 重庆百亚卫生用品有限公司的注册资本及实收资本均由 190,000,000 元增加至 342,100,000 元。

于 2015 年 6 月 25 日, 重庆复元商贸有限公司(以下简称“复元商贸”)购买重望耀晖持有的重庆百亚卫生用品有限公司 50.66% 的股权, 成为重庆百亚卫生用品有限公司的主要股东。重庆百亚卫生用品有限公司由外资经营(台港澳法人独资)企业变更为中外合资有限责任公司。

根据 2015 年 8 月 1 日签订的发起人协议和重庆市对外贸易经济委员会于 2015 年 9 月 8 日签发的渝外经贸函[2015]394 号文《重庆市外经贸委关于同意重庆百亚卫生用品有限公司变更设立为重庆百亚卫生用品股份有限公司的批复》, 重庆百亚卫生用品有限公司以 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 397,545,590 元为基础(实收资本: 342,100,000 元, 资本公积 194,054 元, 盈余公积 11,292 元, 未分配利润 55,240,244 元)按约 88.04% 的比例折股整体变更为股份有限公司, 每股面值人民币 1 元, 股本总额为 350,000,000 股, 净资产扣除总股本后的余额为 47,545,590 元转作资本公积, 变更后的股东结构及出资比例不变。于 2015 年 9 月 11 日, 重庆百亚卫生用品有限公司获发新的营业执照, 变更为重庆百亚卫生用品股份有限公司(以下简称“本公司”), 股本总额为 350,000,000 元。

本公司注册地为中华人民共和国重庆市, 位于重庆市巴南区麻柳沿江开发区百亚国际产业园。

于 2015 年 9 月 15 日, 克拉玛依汇元股权投资企业(有限合伙)(以下简称“克拉玛依汇元”), 克拉玛依原元股权投资企业(有限合伙)(以下简称“克拉玛依原元”)及克拉玛依光元股权投资企业(有限合伙)(以下简称“克拉玛依光元”)与本公司签订《重庆百亚卫生用品股份有限公司增资协议》, 分别向本公司增资 14,298,013 元、12,977,022 元及 12,479,524 元, 合计增资 39,754,559 元, 其中 35,000,000 元计入股本, 4,754,559 元计入资本公积。

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2018 年 7 月 18 日，广东温氏投资有限公司(以下简称“广东温氏投资”)、上海铭耀资产管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海铭耀”)、宁波通鹏信创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波通鹏信”)、杭州通元优科创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州通元”)及横琴齐创共享股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“横琴齐创”)分别购买重望耀晖持有的本公司 6.73%、6.15%、4.62%、1.54%及 0.47%的股权，成为本公司的股东。上述股权转让后，本公司的股权结构情况如下：

股东	持股份额	持股比例
复元商贸	177,310,000	46.05%
重望耀晖	97,584,957	25.35%
广东温氏投资	25,913,600	6.73%
上海铭耀	23,692,471	6.15%
宁波通鹏信	17,769,354	4.62%
杭州通元	5,923,118	1.54%
横琴齐创	1,806,500	0.47%
克拉玛依汇元	12,588,002	3.27%
克拉玛依原元	11,424,998	2.97%
克拉玛依光元	10,987,000	2.85%
	<u>385,000,000</u>	<u>100.00%</u>

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为卫生巾、卫生护垫、尿裤与尿布等的生产和销售及企业管理咨询等。截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团实际主营业务为生产和销售卫生巾、卫生护垫与尿裤及企业管理咨询。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间纳入合并范围的主要子公司为杭州百亚电子商务有限公司(以下简称“杭州百亚”)，详见附注七。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 8 月 4 日批准报出。

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制。本财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第 32 号-中期财务报告》的要求进行列报和披露，应与本公司 2019 年财务报表一并阅读。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 会计政策相一致的声明

本财务报表中与收入相关的会计政策是按照财政部于 2017 年颁布的修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)的规定披露，除新收入准则外，本集团采用的其他会计政策与编制 2019 年财务报表所采用的会计政策一致。

四 主要会计政策和会计估计

(1) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 向经销商及代工客户销售

本集团生产卫生巾、卫生护垫及尿裤等产品并销售予各地经销商及代工客户。本集团将产品按照销售合同的规定交付给指定的承运人或运至约定交货地点，双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团与客户的销售合同中，包括两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑其他能够合理取得的全部相关信息，采用市场调整法、成本加成法等方法合理估计单独售价。

本集团向客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 收入(续)

(b) 向商场超市销售

本集团生产的卫生巾、卫生护垫及尿裤等产品以委托代销的方式销售给商场超市，商场超市根据销售合同的规定，定期向本集团提供对账结算单，本集团在收到商场超市对账结算单后，确认收入。

(2) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下述重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整：

收入确认的时点

本集团向经销商及代工客户销售产品时，按照合同规定将产品交付给指定的承运人或运至约定交货地点，双方签署货物交接单。此后，客户拥有销售产品并且自主定价的权利，并且承担该产品价格波动或毁损的风险。本集团认为，货物交接单签署后，客户取得了产品的控制权。因此，本集团在双方签署货物交接单的时点确认销售收入。

除上述事项外，管理层采用本集团会计政策时作出的重大判断和估计不确定性的关键来源，与 2019 年度财务报表所采用的相同。

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 重要会计政策变更

本集团及本公司于 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则，根据相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。新收入准则的执行对本集团及本公司 2020 年年初留存收益无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
		本集团及本公司	
因执行新收入准则，本集团及本公司将与附有商品转让义务相关的预收款项重分类至合同负债。	增加合同负债	50,688,920	
	减少预收款项	50,688,920	

与原收入准则相比，执行新收入准则对截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表相关项目的影 响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的资产负债表项目	2020 年 6 月 30 日	
		本集团及本公司	
因执行新收入准则，本集团及本公司将与附有商品转让义务相关的预收款项重分类至合同负债。	增加合同负债	41,631,486	
	减少预收款项	41,631,486	

会计政策变更的内容和原因	受影响的利润表项目	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间	
		本集团及公司	
因执行新收入准则，本集团及本公司将原计入销售费用的应付客户对价抵减营业收入。	减少营业收入	43,769,346	
	减少销售费用	43,769,346	

会计政策变更的内容和原因	受影响的利润表项目	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间	
		本集团	本公司
因执行新收入准则，销售给经销商的同时提供的产品运输服务被识别为合同单项履约义务。本集团及本公司将与运输业务相关的履约成本由销售费用重分类至营业成本。	增加营业成本	17,980,108	17,884,428
	减少销售费用	17,980,108	17,884,428

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%及 25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%及 6%
城市维护建设税	应缴纳增值税	7%
教育费附加及地方教育费附加	应缴纳增值税	3%及 2%

- (a) 本公司于 2011 年 4 月 25 日取得了重庆市经济和信息化委员会关于确认本公司符合国家鼓励类产业外资企业定义的批复。根据财税[2011]58 号《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》并同时满足所得税年度汇算清缴时对税收减免准予备案的前提下，本公司自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受 15% 所得税优惠税率。于 2017 年度及 2016 年度，本公司已获得重庆市巴南区国家税务局办税服务厅发出的税收减免准予备案通知书。自 2018 年度起，根据国家税务总局公告 2018 年第 23 号《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》，本公司享受 15% 所得税优惠税率无需再履行备案手续。本公司之子公司杭州百亚适用企业所得税税率为 25%。

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

- (b) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税[2019]39 号)及相关规定，本集团的内销产品业务收入适用的增值税税率为 13%。本公司之子公司杭州百亚的企业管理咨询业务适用的增值税税率为 6%。本集团外销产品销售采用“免、抵、退”办法，退税率为 13%。

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注

(1) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日 本集团	2020 年 6 月 30 日 本公司	2019 年 12 月 31 日 本集团	2019 年 12 月 31 日 本公司
应收账款	69,693,970	70,925,888	79,298,094	79,766,974
减：坏账准备	<u>(3,372,828)</u>	<u>(3,361,211)</u>	<u>(3,082,256)</u>	<u>(3,078,625)</u>
	<u>66,321,142</u>	<u>67,564,677</u>	<u>76,215,838</u>	<u>76,688,349</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日 本集团	2020 年 6 月 30 日 本公司	2019 年 12 月 31 日 本集团	2019 年 12 月 31 日 本公司
6 个月以内	63,409,147	64,641,065	74,471,974	74,940,854
7 到 12 个月	2,534,828	2,534,828	978,704	978,704
1 到 2 年	1,350,661	1,350,661	2,408,904	2,408,904
2 年以上	<u>2,399,334</u>	<u>2,399,334</u>	<u>1,438,512</u>	<u>1,438,512</u>
	<u>69,693,970</u>	<u>70,925,888</u>	<u>79,298,094</u>	<u>79,766,974</u>

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司均无重大已逾期但未减值的应收账款。

(b) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团及本公司均无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团及本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 商品采购客户：

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	65,229,767	0.02%	13,046	74,600,782	0.02%	14,920
逾期 1-30 日	429,891	0.07%	316	52,673	0.07%	39
逾期 31-60 日	3,933	0.13%	5	137,033	0.46%	626
逾期 61-90 日	27,467	2.45%	674	231,518	2.22%	5,138
逾期超过 90 日	4,002,912	83.91%	3,358,787	4,276,088	71.60%	3,061,533
	<u>69,693,970</u>		<u>3,372,828</u>	<u>79,298,094</u>		<u>3,082,256</u>

本公司组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 商品采购客户：

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	64,098,057	0.02%	12,820	74,399,445	0.02%	14,880
逾期 1-30 日	429,891	0.07%	316	52,673	0.07%	39
逾期 31-60 日	3,933	0.13%	5	137,033	0.46%	626
逾期 61-90 日	10,591	2.45%	260	69,715	2.22%	1,547
逾期超过 90 日	3,989,830	83.91%	3,347,810	4,276,088	71.60%	3,061,533
	<u>68,532,302</u>		<u>3,361,211</u>	<u>78,934,954</u>		<u>3,078,625</u>

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

本公司组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 子公司:

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	2,393,586	0%	-	832,020	0%	-

(i) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团及本公司计提的坏账准备金额分别为 290,572 元及 282,586 元；截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团及本公司计提的坏账准备金额为 657,039 元。

(ii) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团及本公司均无实际核销的应收账款；截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团及本公司实际核销的应收账款为 8,901 元，核销原因为期末余额账龄较长，且较长时间与本公司未发生业务往来。

(d) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司均不存在质押给银行的应收账款。

(2) 应收款项融资

本集团及本公司	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	40,498,133	38,370,690

本集团及本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，且符合终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收款项融资(续)

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团及本公司无列示于应收款项融资的已背书但尚未到期的银行承兑汇票 (2019 年 12 月 31 日：7,663,500 元)。

(3) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日 本集团	2020 年 6 月 30 日 本公司	2019 年 12 月 31 日 本集团	2019 年 12 月 31 日 本公司
应收材料款	9,557,748	9,557,748	9,557,748	9,557,748
备用金	2,901,577	2,494,034	1,413,370	1,341,035
保证金	2,870,576	2,455,576	2,707,437	2,430,437
其他	3,235,928	2,877,652	2,396,245	2,198,311
	<u>18,565,829</u>	<u>17,385,010</u>	<u>16,074,800</u>	<u>15,527,531</u>
减：坏账准备	<u>(9,557,748)</u>	<u>(9,557,748)</u>	<u>(9,557,748)</u>	<u>(9,557,748)</u>
	<u>9,008,081</u>	<u>7,827,262</u>	<u>6,517,052</u>	<u>5,969,783</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日 本集团	2020 年 6 月 30 日 本公司	2019 年 12 月 31 日 本集团	2019 年 12 月 31 日 本公司
一年以内	6,583,221	5,402,402	4,815,093	4,267,824
一到二年	1,695,153	1,695,153	1,014,402	1,014,402
二到三年	466,057	466,057	445,700	445,700
三年以上	9,821,398	9,821,398	9,799,605	9,799,605
	<u>18,565,829</u>	<u>17,385,010</u>	<u>16,074,800</u>	<u>15,527,531</u>

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司均无重大已逾期但未减值的其他应收款。

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

本集团	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	6,517,052	-	9,557,748	9,557,748	9,557,748
本期新增的款项	—	-	—	-	-
本期减少的款项	—	-	—	-	-
其中：本期核销 终止确认	—	-	—	-	-
2020 年 6 月 30 日	9,008,081	-	9,557,748	9,557,748	9,557,748
本公司	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	5,969,783	-	9,557,748	9,557,748	9,557,748
本期新增的款项	—	-	—	-	-
本期减少的款项	—	-	—	-	-
其中：本期核销 终止确认	—	-	—	-	-
2020 年 6 月 30 日	7,827,262	-	9,557,748	9,557,748	9,557,748

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 6 月 30 日，本集团及本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2020 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

本集团及本公司 第三阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
单项计提： 应收材料款	9,557,748	100%	9,557,748	i)

i) 于 2020 年 6 月 30 日，应收上海凯琳进出口有限公司材料款 9,557,748 元。由于对方无法按供货计划完成供应，于 2014 年度，本公司管理层根据对其经营状况的评估将其重分类至其他应收款，并全额计提坏账准备。

(ii) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

本集团	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
备用金	2,901,577	-	0%	1,413,370	-	0%
保证金	2,870,576	-	0%	2,707,437	-	0%
其他	3,235,928	-	0%	2,396,245	-	0%
	<u>9,008,081</u>	<u>-</u>		<u>6,517,052</u>	<u>-</u>	

本公司	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
备用金	2,494,034	-	0%	1,341,035	-	0%
保证金	2,455,576	-	0%	2,430,437	-	0%
其他	2,877,652	-	0%	2,198,311	-	0%
	<u>7,827,262</u>	<u>-</u>		<u>5,969,783</u>	<u>-</u>	

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(4) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 6 月 30 日			2020 年 6 月 30 日		
	本集团		账面价值	本公司		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	62,873,517	-	62,873,517	62,873,517	-	62,873,517
在产品	1,263,764	-	1,263,764	1,263,764	-	1,263,764
库存商品	48,586,686	-	48,586,686	48,586,686	-	48,586,686
发出商品	17,587,133	-	17,587,133	16,588,872	-	16,588,872
	<u>130,311,100</u>	<u>-</u>	<u>130,311,100</u>	<u>129,312,839</u>	<u>-</u>	<u>129,312,839</u>
	2019 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	本集团		账面价值	本公司		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	59,534,212	-	59,534,212	59,534,212	-	59,534,212
在产品	1,086,538	-	1,086,538	1,086,538	-	1,086,538
库存商品	55,212,079	-	55,212,079	54,749,499	-	54,749,499
发出商品	14,897,781	-	14,897,781	14,897,781	-	14,897,781
	<u>130,730,610</u>	<u>-</u>	<u>130,730,610</u>	<u>130,268,030</u>	<u>-</u>	<u>130,268,030</u>

(b) 本集团及本公司存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期核销	2020 年 6 月 30 日
库存商品	<u>-</u>	<u>326,977</u>	<u>(326,977)</u>	<u>-</u>

(c) 本集团及本公司根据已签订同类产品销售订单估计售价，同时减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定存货的可变现净值。截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团及本公司处置了当期已经计提跌价准备的产成品，并核销存货跌价准备 326,977 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：997,619 元)。

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(5) 固定资产

本集团	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	计算机及 电子设备	办公设备	合计
原价						
2019 年 12 月 31 日	169,769,995	316,875,726	1,847,671	7,428,187	6,370,604	502,292,183
本期增加						
购置	-	-	11,478	3,627	384,002	399,107
在建工程转入	6,523,138	16,125,931	-	175,310	2,566	22,826,945
本期减少						
处置及报废	-	(6,432,154)	(56,347)	(11,574)	(288,692)	(6,788,767)
2020 年 6 月 30 日	176,293,133	326,569,503	1,802,802	7,595,550	6,468,480	518,729,468
累计折旧						
2019 年 12 月 31 日	(17,917,542)	(80,182,395)	(1,681,682)	(2,470,027)	(5,574,034)	(107,825,680)
本期增加						
计提	(2,059,782)	(13,620,116)	(27,962)	(150,147)	(682,300)	(16,540,307)
本期减少						
处置及报废	-	3,577,579	53,532	11,420	254,196	3,896,727
2020 年 6 月 30 日	(19,977,324)	(90,224,932)	(1,656,112)	(2,608,754)	(6,002,138)	(120,469,260)
减值准备						
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本期增加						
计提	-	-	-	-	-	-
本期减少						
处置及报废	-	-	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2020 年 6 月 30 日	156,315,809	236,344,571	146,690	4,986,796	466,342	398,260,208
2019 年 12 月 31 日	151,852,453	236,693,331	165,989	4,958,160	796,570	394,466,503

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(5) 固定资产(续)

本公司	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	计算机及 电子设备	办公设备	合计
原价						
2019 年 12 月 31 日	169,769,995	316,875,726	1,847,671	7,414,559	6,370,604	502,278,555
本期增加						
购置	-	-	11,478	3,627	307,788	322,893
在建工程转入	6,523,138	16,125,931	-	175,310	2,566	22,826,945
本期减少						
处置及报废	-	(6,432,154)	(56,347)	(11,574)	(288,692)	(6,788,767)
2020 年 6 月 30 日	176,293,133	326,569,503	1,802,802	7,581,922	6,392,266	518,639,626

累计折旧

2019 年 12 月 31 日	(17,917,542)	(80,182,395)	(1,681,682)	(2,469,128)	(5,574,034)	(107,824,781)
本期增加						
计提	(2,059,782)	(13,620,116)	(27,962)	(149,095)	(682,300)	(16,539,255)
本期减少						
处置及报废	-	3,577,579	53,532	11,420	254,196	3,896,727
2020 年 6 月 30 日	(19,977,324)	(90,224,932)	(1,656,112)	(2,606,803)	(6,002,138)	(120,467,309)

减值准备

2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本期增加						
计提	-	-	-	-	-	-
本期减少						
处置及报废	-	-	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-

账面价值

2020 年 6 月 30 日	156,315,809	236,344,571	146,690	4,975,119	390,128	398,172,317
2019 年 12 月 31 日	151,852,453	236,693,331	165,989	4,945,431	796,570	394,453,774

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：14,902,775 元、1,156,277 元、366,864 元及 114,391 元，本公司计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：14,902,775 元、1,156,277 元、365,812 元及 114,391 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间本集团及本公司分别为：12,149,803 元、1,159,926 元、413,297 及 147,042 元)。

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(6) 在建工程

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
本集团及本公司				
麻柳新工厂项目	47,465	-	6,093,884	-
外购设备安装工程	11,391,111	-	17,748,205	-
	<u>11,438,576</u>	<u>-</u>	<u>23,842,089</u>	<u>-</u>
				账面价值
				6,093,884
				<u>17,748,205</u>
				<u>23,842,089</u>

(i) 重大在建工程项目变动

本集团及本公司

工程名称	预算数	2019 年		本期转入 固定资产	2020 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	资金来源
		12 月 31 日	本期增加					
麻柳新工厂项目	169,767,410	6,093,884	476,719	(6,523,138)	47,465	94.55%	94.55%	自筹
外购设备安装工程		17,748,205	9,946,713	(16,303,807)	11,391,111			
		<u>23,842,089</u>	<u>10,423,432</u>	<u>(22,826,945)</u>	<u>11,438,576</u>			

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(7) 无形资产

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团及本公司无形资产变动如下：

	土地使用权	计算机软件	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	74,850,757	922,402	75,773,159
本期增加-购置	-	-	-
2020 年 6 月 30 日	<u>74,850,757</u>	<u>922,402</u>	<u>75,773,159</u>
累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	(6,535,547)	(464,635)	(7,000,182)
本期增加-计提	(747,977)	(53,773)	(801,750)
2020 年 6 月 30 日	<u>(7,283,524)</u>	<u>(518,408)</u>	<u>(7,801,932)</u>
账面价值			
2020 年 6 月 30 日	<u>67,567,233</u>	<u>403,994</u>	<u>67,971,227</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>68,315,210</u>	<u>457,767</u>	<u>68,772,977</u>

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，无形资产的摊销金额为 801,750 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：777,177 元)。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，研究开发支出为 12,409,526 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：7,159,823 元)，全部计入当期损益。

(8) 商誉

本集团	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
商誉 —				
杭州百亚	<u>162,055</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>162,055</u>

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(9) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

本集团	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
预提费用	74,736,544	11,252,687	41,774,850	6,280,564
坏账准备	12,930,576	1,940,748	12,640,004	1,896,364
预收货款	9,554,934	1,433,240	12,878,364	1,931,755
递延收益	5,328,325	799,249	5,667,865	850,180
可抵扣亏损	-	-	457,312	114,328
内部交易未实现利润	156,513	39,128	83,870	12,581
	<u>102,706,892</u>	<u>15,465,052</u>	<u>73,502,265</u>	<u>11,085,772</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	12,829,821	8,441,998
预计于 1 年后转回的金额	2,635,231	2,643,774
	<u>15,465,052</u>	<u>11,085,772</u>

本公司

本公司	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
预提费用	74,314,493	11,147,174	41,631,482	6,244,722
坏账准备	12,918,959	1,937,844	12,636,373	1,895,456
预收货款	9,554,934	1,433,240	12,878,364	1,931,755
递延收益	5,328,325	799,249	5,667,865	850,180
	<u>102,116,711</u>	<u>15,317,507</u>	<u>72,814,084</u>	<u>10,922,113</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	12,682,276	8,278,339
预计于 1 年后转回的金额	2,635,231	2,643,774
	<u>15,317,507</u>	<u>10,922,113</u>

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(9) 递延所得税资产(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

本集团及本公司	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	40,859,893	6,128,984	24,939,388	3,740,908
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		541,928		593,646
预计于 1 年后转回的金额		5,587,056		3,147,262
		6,128,984		3,740,908

(c) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

本集团	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	6,128,984	9,336,068	3,740,908	7,344,864
本公司	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	6,128,984	9,188,523	3,740,908	7,181,205

(10) 预收款项

本集团及本公司	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	-	50,688,920

(11) 合同负债

本集团及本公司	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	41,631,486	—

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(12) 应付职工薪酬

	2020 年 6 月 30 日 本集团	2020 年 6 月 30 日 本公司	2019 年 12 月 31 日 本集团	2019 年 12 月 31 日 本公司
应付短期薪酬	40,082,278	39,045,908	23,620,623	22,498,482
应付设定提存计划	2,654	2,654	-	-
	<u>40,084,932</u>	<u>39,048,562</u>	<u>23,620,623</u>	<u>22,498,482</u>

(13) 应交税费

	2020 年 6 月 30 日 本集团	2020 年 6 月 30 日 本公司	2019 年 12 月 31 日 本集团	2019 年 12 月 31 日 本公司
未交增值税	1,096,289	1,096,289	3,290,015	3,262,391
应交企业所得税	7,968,358	7,734,967	6,869,568	6,869,568
应交城市维护建设税	101,062	93,766	223,711	221,403
应交教育费附加	43,313	40,186	95,875	94,886
其他	223,831	221,747	516,233	515,574
	<u>9,432,853</u>	<u>9,186,955</u>	<u>10,995,402</u>	<u>10,963,822</u>

(14) 其他应付款

	2020 年 6 月 30 日 本集团	2020 年 6 月 30 日 本公司	2019 年 12 月 31 日 本集团	2019 年 12 月 31 日 本公司
商业折扣及促销费	63,095,494	63,095,494	32,834,736	32,834,736
保证金及押金	9,773,440	9,773,440	9,170,137	9,170,137
设备及工程款	2,752,547	2,752,547	5,952,429	5,952,429
其他	12,279,505	11,857,454	9,711,024	9,567,656
	<u>87,900,987</u>	<u>87,478,936</u>	<u>57,668,326</u>	<u>57,524,958</u>

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，其他应付款中无账龄超过一年的重大款项。

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(15) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本

	2020 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本集团	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 本集团	2020 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本公司	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 本公司
主营业务收入	305,784,051	606,596,336	304,583,672	605,005,675
	2019 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本集团	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 本集团	2019 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本公司	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 本公司
主营业务收入	242,853,083	573,851,838	242,853,083	573,851,838
	2020 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本集团	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 本集团	2020 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本公司	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 本公司
主营业务成本	179,802,288	344,475,515	180,208,322	344,910,539
	2019 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本集团	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 本集团	2019 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本公司	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 本公司
主营业务成本	131,691,284	305,158,134	131,691,284	305,158,134
	2020 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 止三个月期间		截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	本集团		本集团	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
—销售卫生巾	277,458,160	(157,081,619)	514,543,561	(271,642,945)
—销售尿裤	28,325,891	(22,720,669)	92,052,775	(72,832,570)
	305,784,051	(179,802,288)	606,596,336	(344,475,515)

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(15) 营业收入和营业成本(续)

(a) 营业收入和营业成本(续)

	2020 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 止三个月期间		截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	本公司 收入	成本	本公司 收入	成本
主营业务				
—销售卫生巾	275,615,815	(157,108,942)	512,764,337	(271,802,425)
—销售尿裤	28,967,857	(23,099,380)	92,241,338	(73,108,114)
	<u>304,583,672</u>	<u>(180,208,322)</u>	<u>605,005,675</u>	<u>(344,910,539)</u>
	2019 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 止三个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	本集团 收入	成本	本集团 收入	成本
主营业务				
—销售卫生巾	170,401,103	(81,286,200)	422,575,023	(195,580,569)
—销售尿裤	72,451,980	(50,405,084)	151,276,815	(109,577,565)
	<u>242,853,083</u>	<u>(131,691,284)</u>	<u>573,851,838</u>	<u>(305,158,134)</u>
	2019 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 止三个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	本公司 收入	成本	本公司 收入	成本
主营业务				
—销售卫生巾	170,401,103	(81,286,200)	422,575,023	(195,580,569)
—销售尿裤	72,451,980	(50,405,084)	151,276,815	(109,577,565)
	<u>242,853,083</u>	<u>(131,691,284)</u>	<u>573,851,838</u>	<u>(305,158,134)</u>

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(15) 营业收入和营业成本(续)

(b) 营业收入分解如下：

本集团	2020 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 止三个月期间			截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间		
	销售卫生巾	销售尿裤	合计	销售卫生巾	销售尿裤	合计
主营业务						
—在某一时刻确认	<u>277,458,160</u>	<u>28,325,891</u>	<u>305,784,051</u>	<u>514,543,561</u>	<u>92,052,775</u>	<u>606,596,336</u>
本公司						
	2020 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 止三个月期间			截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间		
	销售卫生巾	销售尿裤	合计	销售卫生巾	销售尿裤	合计
主营业务						
—在某一时刻确认	<u>275,615,815</u>	<u>28,967,857</u>	<u>304,583,672</u>	<u>512,764,337</u>	<u>92,241,338</u>	<u>605,005,675</u>

(16) 财务费用

	2020 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本集团	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 本集团	2020 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本公司	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 本公司
利息收入	(1,337,438)	(1,675,025)	(1,312,243)	(1,627,889)
汇兑收益	9,732	(105,559)	9,732	(105,559)
其他	31,405	58,269	31,119	57,560
	<u>(1,296,301)</u>	<u>(1,722,315)</u>	<u>(1,271,392)</u>	<u>(1,675,888)</u>
	2019 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本集团	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 本集团	2019 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本公司	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 本公司
利息收入	(240,723)	(321,809)	(239,582)	(320,668)
汇兑收益	(44,618)	129,268	(44,618)	129,268
其他	47,285	85,329	47,285	85,329
	<u>(238,056)</u>	<u>(107,212)</u>	<u>(236,915)</u>	<u>(106,071)</u>

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值损失

	2020 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本集团	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 本集团	2020 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本公司	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 本公司
(转回)存货跌价损失	<u>(42,324)</u>	<u>326,977</u>	<u>(42,324)</u>	<u>326,977</u>

	2019 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本集团	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 本集团	2019 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本公司	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 本公司
存货跌价损失	<u>970,991</u>	<u>997,619</u>	<u>970,991</u>	<u>997,619</u>

(18) 信用减值损失

	2020 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本集团	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 本集团	2020 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本公司	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 本公司
应收账款坏账损失	<u>81,824</u>	<u>290,572</u>	<u>76,920</u>	<u>282,586</u>

	2019 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本集团	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 本集团	2019 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间 本公司	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 本公司
(转回)应收账款坏账损失	<u>(475,287)</u>	<u>657,039</u>	<u>(475,287)</u>	<u>657,039</u>

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(19) 每股收益

(a) 基本每股收益

本集团

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间	2019 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间
归属于母公司普通股股东的合并净利润	34,435,356	27,331,509
本公司发行在外普通股的加权平均数	385,000,000	385,000,000
基本每股收益	<u>0.09</u>	<u>0.07</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.09	0.07
— 终止经营基本每股收益：	-	-
	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
归属于母公司普通股股东的合并净利润	89,191,593	69,031,303
本公司发行在外普通股的加权平均数	385,000,000	385,000,000
基本每股收益	<u>0.23</u>	<u>0.18</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.23	0.18
— 终止经营基本每股收益：	-	-

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并及公司财务报表项目附注(续)

(19) 每股收益(续)

(a) 基本每股收益(续)

本公司

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间	2019 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间
归属于本公司普通股股东的净利润	34,400,278	27,170,623
本公司发行在外普通股的加权平均数	385,000,000	385,000,000
基本每股收益	<u>0.09</u>	<u>0.07</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.09	0.07
— 终止经营基本每股收益：	-	-
	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
归属于本公司普通股股东的净利润	88,800,864	68,870,417
本公司发行在外普通股的加权平均数	385,000,000	385,000,000
基本每股收益	<u>0.23</u>	<u>0.18</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.23	0.18
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润或归属于本公司普通股股东的净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2020 年 4 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止三个月期间、至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间、2019 年 4 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止三个月期间及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司均不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	取得方式
杭州百亚(i)	中国杭州	中国杭州	企业管理咨询及销售(含网上销售) 卫生巾、卫生护垫、尿裤等	60%	增资入股

(i) 本公司对杭州百亚的持股比例为 60%，杭州百亚相关活动的决策由董事会作出，董事会决议必须经全体董事过半数同意才能通过，杭州百亚董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月内向归属于少数股东的收益	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月内向少数股东分派股利	2020 年 6 月 30 日 少数股东权益
杭州百亚	40%	291,216	-	3,989,758

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七	在其他主体中的权益(续)						
(1)	在子公司中的权益(续)						
(b)	存在重要少数股东权益的子公司(续)						
	子公司名称	少数股东	截至 2019 年 6 月 30 日止	截至 2019 年 6 月 30 日止	2019 年 6 月 30 日		
		的持股比例	六个月内归属于少数股东的收益	六个月内向少数股东分派股利	少数股东权益		
	杭州百亚	40%	107,257	-	3,999,221		

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

		2020 年 6 月 30 日					
		流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州百亚		13,875,991	196,308	14,072,299	4,097,905	-	4,097,905
		截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间					
		营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流入		
杭州百亚		11,439,227	728,041	728,041	728,041		550,688

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 七 在其他主体中的权益(续)
- (1) 在子公司中的权益(续)
- (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2019 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州百亚	10,304,692	649	10,305,341	307,289	-	307,289
	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间					
	营业收入		净利润	综合收益总额	经营活动现金净流入	
杭州百亚	629,296		268,143	268,143	238,533	

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息

本集团的收入及利润主要由卫生用品的制造和销售构成，本集团所有资产均在中国，且绝大部分收入来自国内。本集团管理层把本集团经营业绩作为一个整体来进行评价。因此，于截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间未编制分部报告。

2020 年 4 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止三个月期间，截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，2019 年 4 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止三个月期间及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团及本公司来自任意一个客户的营业收入均未超过 10%。

九 关联方关系及其交易

(1) 主要股东

(a) 主要股东基本情况

	注册地	业务性质
复元商贸	中国重庆	销售、企业管理咨询
重望耀晖	中国香港	投资控股

(b) 主要股东已发行股本/注册资本及其变化

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
复元商贸	201,000,000	-	-	201,000,000
重望耀晖	港币 1	-	-	港币 1

(c) 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
复元商贸	46.05%	46.05%	46.05%	46.05%
重望耀晖	25.35%	25.35%	25.35%	25.35%

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注七。

(3) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
冯永林	复元商贸的最终控制人
重庆吉尔商贸有限公司(原名重庆丝爽卫生用品有限公司)	受冯永林控制

(4) 关联交易

(a) 定价政策

本集团及本公司向关联方购买商品和服务的价格以双方协议价格作为定价基础，本集团及本公司向关联方支付的租金经双方协商后确定。

(b) 租赁

本集团及本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间确认的租赁费	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间确认的租赁费
重庆吉尔商贸 有限公司	房屋建筑物	<u>137,615</u>	<u>136,989</u>

(c) 销售商品

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
本公司		
杭州百亚	<u>5,480,832</u>	<u>-</u>

(d) 接受劳务

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
本公司		
杭州百亚	<u>4,367,734</u>	<u>629,296</u>

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 关键管理人员薪酬

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 本集团	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 本公司	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 本集团及本公司
关键管理人员薪酬	<u>6,147,409</u>	<u>5,524,956</u>	<u>3,364,294</u>

(5) 关联方承诺

租赁

	2020 年 6 月 30 日 本集团及本公司	2019 年 12 月 31 日 本集团及本公司
-租入厂房及办公楼 重庆吉尔商贸有限公司	<u>125,000</u>	<u>125,000</u>

十 其他事项

新型冠状病毒肺炎(以下简称“新冠肺炎”)疫情于 2020 年 1 月爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作在进行。本集团持续密切关注新冠肺炎的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果方面的影响。截至本财务报表批准报出日，新冠肺炎未对本集团产生重大影响。

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注补充资料

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

本集团	2020 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
非流动资产处置损失	(2,879,200)	(2,892,040)
计入当期损益的政府补助	1,533,837	3,157,256
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,034,762	695,691
	<u>(310,601)</u>	<u>960,907</u>
所得税影响额	45,144	(145,591)
	<u>(265,457)</u>	<u>815,316</u>
本集团	2019 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止 三个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
非流动资产处置损失	33,136	15,842
计入当期损益的政府补助	228,105	382,875
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,520	12,521
	<u>272,761</u>	<u>411,238</u>
所得税影响额	(40,914)	(61,686)
	<u>231,847</u>	<u>349,552</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均	每股收益
	净资产收益率(%)	基本每股收益/稀释每股收益
	2020 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止三个月期间	2020 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止三个月期间
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4.4%	0.09
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股 股东的合并净利润	4.5%	0.09

重庆百亚卫生用品股份有限公司

中期财务报表附注补充资料

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益(续)

	加权平均	每股收益
	净资产收益率(%)	基本每股收益/稀释每股收益
	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间
归属于母公司普通股股东的合并净利润	11.9%	0.23
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股 股东的合并净利润	11.8%	0.23

	加权平均	每股收益
	净资产收益率(%)	基本每股收益/稀释每股收益
	2019 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止三个月期间	2019 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日止三个月期间
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4.3%	0.07
扣除非经常性损益后归属于母公司普通 股股东的合并净利润	4.3%	0.07

	加权平均	每股收益
	净资产收益率(%)	基本每股收益/稀释每股收益
	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间
归属于母公司普通股股东的合并净利润	11.2%	0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通 股股东的合并净利润	11.2%	0.18

重庆百亚卫生用品股份有限公司(盖章)



企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

2020 年 8 月 4 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100000609134343

证照编号: 00000002202001090017

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020年01月09日

此复印件仅供重庆百亚亚卫生用品股份有限公司截至2020年6月30日止6个月期间审阅报告【普华永道中天阅字(2020)第0079号】后附之用,其他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供重庆百亚亚亚卫生用品股份有限公司截至2020年6月30日止6个月期间审阅报告【普华永道中天阅字(2020)第0079号】后附之用,其他用途无效。

证书序号: NO.000525

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

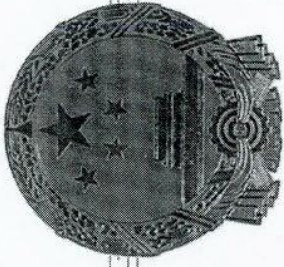
发证机关:



会计师事务所

执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 李丹
主任会计师:
办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号
星辰银行大厦507单元01室
组织形式: 特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号: 31000007
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
批准设立文号: 财会函〔2012〕52号
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日



此复印件仅供重庆百亚卫生用品股份有限公司截至
2020年6月30日止6个月期间审阅报告【普华永道
中天阅字(2020)第0079号】后附之用，其他用途
无效。

证书序号：000393

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹



证书号：37

发证时间：六

证书有效期至：二〇二一年六月 二十七日





姓名 雷放
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979年04月16日
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所重庆
Working unit
身份证号码 510181197904166712
Identity card No.



重庆百亚卫生用品股份有限公司截至
2020年6月30日止6个月期间审阅报告
【普华永道中天阅字(2020)第0079号】后
附之用、其他用途无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2012.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2011.6.21



8

9



重庆百亚卫生用品股份有限公司截至
2020年6月30日止6个月期间审阅报告
【普华永道中天阅字(2020)第0079号】后
附之用，其他用途无效。



姓名 叶丹
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1987-05-20
Date of birth _____
工作单位 普华永道中天会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)重庆分所
身份证号码
Identity card No. 500105198705203425



重庆百亚卫生用品股份有限公司截至
2020年6月30日止6个月期间审阅报告
【普华永道中天阅字(2020)第0079号】后
附之用，其他用途无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



重庆百亚卫生用品股份有限公司截至
2020年6月30日止6个月期间审阅报告
【普华永道中天阅字(2020)第0079号】后
附之用，其他用途无效。