



万得福

NEEQ : 833877



金华万得福日用品股份有限公司
(JINHUA ENJOY & WONDERFUL INC.)



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、万得福有限公司	指	金华万得福日用品股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《金华万得福日用品股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
主办券商、财通证券	指	财通证券
律师、律师事务所	指	上海创远律师事务所
会计师、会计师事务所	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙人)
聚丙烯(PP)	指	由丙烯聚合而制得的一种热塑性树脂
聚苯乙烯(PS)	指	由苯乙烯单体经自由基加聚反应合成的聚合物
TPE	指	热塑性弹性体
ABS	指	丙烯晴-丁二烯-苯乙烯共聚物
PA66	指	尼龙

声明与提示

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

公司负责人张一为、主管会计工作负责人张一为及会计机构负责人（会计主管人员）郑凤清保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室 浙江省金华市金东区孝顺镇镇北功能区
备查文件	1. 第二届董事会第七次会议决议 2. 第二届监事会第六次会议决议 3. 经公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签字确认的财务报表 4. 万得福 2019 年半年报

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	金华万得福日用品股份有限公司
英文名称及缩写	JINHUA ENJOY & WONDERFUL INC.
证券简称	万得福
证券代码	833877
法定代表人	张一为
办公地址	浙江省金华市金东区孝顺镇镇北功能区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡灵芝
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0579-82356898
传真	0579-82385196
电子邮箱	hlz@jhwdf.com
公司网址	www.cn-homesupplier.com
联系地址及邮政编码	浙江省金华市金东区孝顺镇镇北功能区 321000
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	浙江省金华市金东区孝顺镇镇北功能区

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 9 月 26 日
挂牌时间	2015 年 10 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-29-292-2927 日用塑料制品制造
主要产品与服务项目	以 PP(聚丙烯)、PS(聚苯乙烯)、ABS(丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物)、TPE(热塑性弹性体)、PA66(尼龙)等为原料的塑料制品的研发、生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	49,252,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张一为
实际控制人及其一致行动人	张一为 田莉

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	91330700766438161K	否
注册地址	浙江省金华市金东区孝顺镇镇北功能区	否
注册资本（元）	49,252,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心 201,501,502,1103,1601-1615,1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	79,697,823.98	53,377,744.28	49.31%
毛利率%	31.79%	34.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,961,341.12	4,251,457.68	16.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,108,935.89	4,145,127.72	23.25%
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）	7.47%	7.61%	-
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）	7.69%	7.42%	-
基本每股收益	0.10	0.12	-16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
--	------	------	------

资产总计	211,746,210.82	198,868,110.78	6.48%
负债总计	142,864,049.74	134,947,290.82	5.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,882,161.08	63,920,819.96	7.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.30	7.69%
资产负债率%（母公司）	67.47%	67.86%	—
资产负债率%（合并）	67.47%	67.86%	—
流动比率	0.48	0.54	—
利息保障倍数	3.14	3.42	—

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,554,610.61	1,353,120.78	458.31%
应收账款周转率	3.78	6.81	—
存货周转率	1.51	1.25	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.48%	4.9%	—
营业收入增长率%	49.31%	54.51%	—
净利润增长率%	16.70%	12.57%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	49,252,000	49,252,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	95,120.56
计入当前损益的政府补助（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）	40,875
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-309,636.47

非经常性损益合计	-173,640.91
所得税影响数	-26,046.14
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-147,594.77

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 （空） ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为高端餐厨用品的研发、生产及销售，有十多年的行业经验。拥有 92 项专利，其中发明专利 6 项、实用新型专利 28 项、外观专利 58 项；拥有一支自主创新能力的技术研发团队；拥有一支稳定团结的管理团队，人才和技术积累成为公司重要资源。公司凭着丰富的行业经验及敏锐的嗅觉，顺应市场发展需要，不断推出新品。公司在高端餐厨用品的细分领域占有重要位置。公司的产品定位是为“健康生活、精彩无限，让千千万万的人得幸福”。积极发展高端餐厨用品的同时，开拓健康养生情趣用品市场，为公司的稳定发展带来更强的竞争力。高端餐厨用品经过多年的积累已拥有忠实稳定的客户群体，产品外销为主内销为辅，技术团队结合市场需求及流行趋势，不断推出新品、精品，根据客户要求不断改进生产工艺，提高生产效率、增强市场竞争力，为客户提供高品质的产品，由此来获得更多的销售收入及利润。健康养生情趣用品的产品特点决定了，通过电商客户做线上品牌推广，利用电商发展带来的市场繁荣，积极与众电商客户、经销商客户合作，大力推广自身品牌；以无人售卖方式做线下代理，同时开拓国外市场。为客户提供安全、时尚的精品，满足不同客户的需求，来获得更多的销售收入和利润。

无论是高端餐厨用品还是健康养生情趣用品，公司在制定战略时，将更多精力集中服务于中小客户。中小客户的市场定位优势明显，中小客户数量众多，不会因为个别客户的变化而影响公司，同时因客户规模不大，加强了公司的定价和议价能力，毛利率要好于大客户，同时能够提供私人定制服务，适应市场上消费者不同层次的要求。公司不断提升管理水平，不断提高产品性价比，充分赢得市场认可。

报告期内，商业模式不存在改变的情况。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年 1-6 月，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，在提高产量的同时，不断提升产品转换效率，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，社会公众节能环保意识的不断增强，以及产业政策的大力支持下，公司主营业务发展前景良好，品牌知名度进一步扩大。

1、财务业绩情况

报告期内，公司经营业绩平稳增长。2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 7969.78 万元，同比增长 49.31%，主要系公司上年度投入机器设备后提高产能带来销售的增长；利润总额 545.82 万元，同比增长 14.42%；实现净利润 496.13 万元，同比增长 16.70%，主要因为收入增长。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 21174.62 万元，同比增长 6.48%；净资产为 6888.22 万元，同比增长 7.76%。

2019 年 1-6 月，公司基本每股收益为 0.10 元，较上年同期下降 16.67%，主要系报告期内公司销售增长，成本费用大幅增长。

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 620.15 万元，增长 458.31%，主要系本期营业收入增长。

2、业务拓展情况

2019 年 1-6 月，公司通过加快技术创新，投入生产设备，进一步拓展客户，提高市场占有率。

（1）技术创新：公司拥有优秀稳定的技术团队和强大的现场管理团队。2019 年 1-6 月，公司较

好的自主研发设计能力为提高产能、产品转换率打下了坚实的基础，使公司在产品质量和成本控制上处于行业领先地位，深受业内好评。

（2）客户拓展：2019 年 1-6 月，公司在保持原有市场客户的同时，通过扩大生产及专业销售团队不断开发和辐射周边市场，同时增加电子商务平台的开发，提高电子商务网络销售能力，为后期进一步开拓市场奠定基础。

3、质量管理与技术研发情况

公司不断优化工艺，坚持严格执行产品检验程序，优化产品检验流程，产品合格率达到 99%以上。

报告期内，公司继续加大生产研发的投入，在技术上取得重大突破，已拥有 92 项专利。分别是：已取得外观专利 58 项，实用新型专利 28 项，发明专利 6 项。

三、 风险与价值

1. 实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人系张一为、田莉夫妇，其通过直接和间接持有公司 62.70%的股权，虽然公司已建立较为健全的三会治理机构，并且制定了较为完善有效的内控管理制度，但是公司实际控制人仍能利用其持股优势，通过行使表决权直接或者间接影响公司的重大经营管理决策。

风险评估管理措施：（1）公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度；（2）公司未来将通过引入外部监事、独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

2、治理风险

2015 年 3 月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其内部控制管理制度。由于股份公司成立至今时间较短，虽然公司管理层已有三会治理管理意识，为了更好执行三会治理规则制度，还需进一步提高，因此公司存在一定治理风险。

风险评估管理措施：公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。

3、人才培养与流失风险

近年来，随着塑料行业发展迅猛，技术研发人员、质量检验人员对公司的发展壮大起到关键作用。生产过程中应根据制品形状、壁厚等制定流动性、温度、压力等适宜的工艺参数，使产品达到最佳性能要求。达到节约能源、提高生产效率。因此具有产品经验熟练的专业技术研发人员、质量检验人员的短缺将会困扰公司的发展。所以，加大培训新人有效减少人才流失风险将直接关系到公司发展。

风险评估管理措施：公司将以优质的研发体系和完善的生产服务为先导，进一步开发满足用户需求的 PS 镀金属色调项目，提供研发人员宿舍，良好的竞争及竞争机制，优越的用人、育人、留人方案，留住具有竞争优势的管理和研发技术队伍。改善员工的福利待遇，提升技术和经验，加大人才储备，提高服务质量，赢得更广阔的市场，增强核心竞争力，扩大市场影响力。

4、税收政策风险

根据国科火字[2016]149 号，公司于 2016 年 11 月 21 日通过高新技术企业复查，资格有效期 3 年，公司 2016 年-2018 年度企业所得税率享受高新技术企业优惠政策按 15%计缴。若未来国家调整相关税收政策，公司将不再享受企业所得税优惠政策，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。

风险评估管理措施：公司将根据高新技术企业复审的有关条件，在生产经营过程中切实履行相关职责，在最大程度上减少高新技术企业复审未能通过的风险。

5、汇率波动风险

公司产品的客户主要集中在海外，随着公司生产规模的持续扩大和海外市场的不断拓展，未来公司出口业务将不断增加。出口业务会产生一定数量的外汇收支，如国家的外汇政策发生变化，或人民币汇率水平发生较大波动，将会对本公司的业绩造成一定的影响。

风险评估管理措施：公司将通过培养和强化管理层的汇率风险防范意识、加快培养和吸收高素质外汇风险管理人才、委托银行等金融机构及其人员进行外汇风险管理等措施来减少和避免汇率变动可能造成的损失。

6、原材料价格波动风险

塑料餐具的主要原料为聚丙烯（PP）和聚苯乙烯（PS），此类产品的供应商具有规模大、运营时间长的特点，虽然，近年来基础原料的产能不断扩张为塑料餐具行业的发展提供了必要的原料，而且，同种型号的原材料市场价格有波动但不剧烈，但也不排除由于石油紧缺，带动国际和国内市场的基础原料涨价，市场一定的垄断性造成聚丙烯（PP）和聚苯乙烯（PS）产品价格波动，不排除原材料价格波动导致塑料餐具的价格变动风险。

风险评估管理措施：为了确保采购产品的质量，公司制定了《供应商考核管理办法》，有效控制采购的成本。目前，同型号的聚丙烯（PP）和聚苯乙烯（PS）产品价格相对稳定，如果出现价格大幅波动的情况，公司也有相对应的销售调价规定，由此降低原材料价格波动对公司经营造成的影响。

7. 偿债风险

2019年1-6月，公司的流动比率为0.48，速动比率分别为0.22。主要是因为公司对土地房产的投资、对子公司的投资和对金东区信通小额贷款股份有限公司的投资占用了公司大部分流动资金，使得流动比率、速动比率处于较低水平。2019年1-6月，公司口径的资产负债率为67.47%，经过公司不断努力，流动比和速动比率有所好转，资产负债率略微下降。报告期内，公司资信状况良好，资金周转正常，未因资产负债率而影响生产经营及到期债务的偿还，但资产负债率仍然使公司面临较大的偿债压力和偿债风险。

风险评估管理措施：公司将通过加强盈利能力、积极引入外部投资者进行股权融资、偿还银行借款，从而壮大公司净资产，降低银行借款，降低公司的偿债风险。

8、公司参股信通小贷公司可能承担的政策风险

2013年6月，公司作为主发起人投资设立信通小贷，出资3,000万元，持股30%，是信通小贷的第一大股东。2019年1-6月，公司对信通小贷的投资按权益法核算确认的投资收益为-58.62万元。报告期内信通小贷未发生违法违规经营受到监管部门处罚的情况。由于小额贷款行业的特殊性，浙江省已陆续发布有关行业的监督和管理的政策和措施，如果未来在市场准入、股权转让、融资方式、融资比例、业务范围、监管方式及措施等方面发生不利变化，可能会影响信通小贷的盈利能力及业务发展。另外，货币政策的变化及存贷款利率波动也会对信通小贷的盈利水平造成较大影响。因此，小额贷款行业的政策变化也会对公司造成一定程度的影响。风险评估管理措施：信通小贷根据浙江省小额贷款公司监管部门针对风险控制的要求，采取了多项风险管理措施健全公司风险管理体系，完善信通小贷风险控制制度。

(1)、建立健全公司治理结构

信通小贷按照《公司法》要求建立健全公司治理结构，明确股东、董事、监事和经理之间的权责关系，制定稳健有效的议事规则、决策程序和内审制度，提高公司治理的有效性。

(2)、建立健全贷款管理制度和风险控制制度

公司制定了贷款管理制度和风险控制制度，明确贷前调查、贷时审查和贷后检查业务流程和操作规范，建立审慎规范的资产分类和拨备制度，准确进行资产分类，充分计提呆账准备金，确保资产损失准备充足率始终保持在100%以上。

(3)、建立健全企业财务会计制度

按照国家有关规定建立健全企业财务会计制度，并定期聘请具有相应业务资格的中介机构开展外部审计。每年度聘请专业的中介机构对信通小贷进行专项审计或稽核，针对中介机构提出的问题进行整改和落实。

(4)、强化流动性风险管理

采取稳健的流动性管理策略，由信通小贷财务部负责统计和监控贷款利率结构、期限结构和发放贷款余额构成，并根据风险控制部反馈贷款客户信息情况，提取贷款损失准备，按月向总经理报送财务资料。同时财务部实时清算暂时闲置的资金并根据不同档期制订合理的流动性计划，确保公司流动性安全。

四、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司积极履行企业应当承担的社会责任，始终严格按照《公司法》、全国中小企业股份转让系统相关制度和《公司章程》等规定，真实、准确、完整、及时、公平的披露有关信息，为发生选择性信息披露的情形。

公司严格遵守《劳动法》规范执行用工制度，与全体职工签订劳动合同并缴纳社会保险。每月按时发放工资，并于每年对职工薪酬进行调整，保持职工工资的稳步上升。

公司注重社会公益事业，每年积极参与关爱慰问六十岁以上老人等公益活动，公司还注重对员工的人文关怀，尽可能帮助外地员工子女解决就近入学。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	45,000,000	29,050,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	32,000,000	10,055,000
合计	77,000,000	39,105,000

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015/6/1	<u>请选择</u>	挂牌	关于规范票据管理的声明与承诺	详见承诺事项的履行情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/26	<u>请选择</u>	挂牌	关于员工社保及住房公积金的承诺	详见承诺事项的履行情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/26	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项的履行情况	正在履行中
董监高	2015/3/26	<u>请选择</u>	挂牌	不存在竞业禁止承诺	详见承诺事项的履行情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/1	<u>请选择</u>	挂牌	关于规范票据使用的声明与承诺	详见承诺事项的履行情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、关于规范票据管理的声明与承诺

2015 年 6 月，公司作出《关于规范票据管理的声明与承诺》：“截至本声明出具之日，公司未再发生任何其他不规范票据行为，并承诺今后不再发生不规范的票据行为；公司不存在逾期票据及欠息情况，也未因上述行为给银行或其他权利人造成任何实际损失；公司没有因开具不规范票据行为受到过任何处罚。公司承诺将严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律法规的规定，规范票据开具行为，杜绝发生任何违反票据管理等法律法规的行为。如有违反将追究相关责任人的直接或间接责任。”

公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理架构，审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司治理制度，相关机构和人员能够依法履行职责，规范运作，保护股东权益。针对票据问题，公司制定并通过了《货币资金管理制度》，严格规范公司票据使用行为。

二、关于员工社保及住房公积金的承诺

截至 2019 年 6 月 30 日，公司共有员工 141 名，其中在编 141 名。公司已与在编员工签订了劳动合同。报告期内，公司给全体员工缴纳社会保险和住房公积金。截至 2019 年 6 月 30 日，公司员工的社会保险及住房公积金缴纳情况为：141 名员工缴纳了全部社会保险，14 名员工缴纳了住房公积金。为避免公司因未为员工缴纳“五险一金”可能出现的补缴风险及责任，公司控股股东、实际控制人张一为已出具书面承诺如下：“如公司员工社保及住房公积金出现需要补缴之情形，公司实际控制人将无条件以现金全额承担公司应补缴的社保、住房公积金及因此所产生的相关费用。”

三、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东、实际控制人向公司出具了《关于避免同业

竞争的承诺函》，承诺如下：

- 1、本人目前除持有万得福股份外，未投资其他与万得福相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与万得福相同、类似的经营业务；也未派遣他人在与万得福经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；
- 2、本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与万得福及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；
- 3、当本人及控制的企业与万得福之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同万得福的业务竞争；
- 4、本人及控制的企业不向其他在业务上与万得福相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；
- 5、上述承诺在本人持有万得福股份期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。

四、不存在竞业禁止承诺

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员向公司作出了《不存在竞业禁止承诺函》，承诺：“本人在入职万得福前未与就职单位签署任何竞业禁止协议，包括竞业禁止条款、保密条款的法律文件，也未获取过入职万得福前就职单位支付的竞业禁止补偿金，与入职万得福前就职单位之前不存在技术纠纷或其他利益冲突，亦不存在任何尚未完结或潜在的纠纷，就职于万得福不违反其此前所签署的任何协议、承诺。本人于万得福建立劳动关系后，未在其他单位兼职，万得福所使用的技术、正在申请的专利、其他非专利技术未涉及到其他单位的职务发明或职务成果，专利权及申请权及其相应权力均属于万得福所有，专利权权属清晰，不存在任何与其曾就职以及其公司之间的纠纷或潜在纠纷。”

五、公司控股股东、实际控制人作出《关于规范票据使用的声明与承诺》：

1. 本人未从公司不规范开具票据行为之中谋求个人利益；
2. 公司开具的票据均及时履行了相关票据义务，不存在逾期票据及欠息情况，亦不存在纠纷的情形。
3. 公司不规范开具票据的行为，未发生损害公司以及其他股东的合法权益的情形
4. 公司不规范开具票据的行为，未受到有关部门的任何处罚。若有关部门予以处罚，则相应罚金及公司相关损失均由本人承担。
5. 今后公司规范票据管理，确保严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律法规的规定，规范票据开具行为，杜绝发生任何违反票据管理等法律法规的行为。”

报告期内，公司存在不规范票据行为，但公司已清理完毕，对所有到期票据进行解付，公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理架构，审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司治理制度，相关机构和人员能够依法履行职责，规范运作，保护股东权益。针对票据问题，公司制定并通过了《货币资金管理制度》，严格规范公司票据使用行为。

报告期内，公司实际控制人张一为、田莉、公司董事、监事和高管均履行了上述承诺。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产、无形资产	抵押	7,871,667.22	3.72%	公司以厂房土地作为抵押物，向中国农业银行股份有限公司金东支行办理流动资金借款。

固定资产	抵押	1,541,001.09	0.73%	公司以房屋作为抵押物,向中国农业银行股份有限公司金东支行办理流动资金借款。
固定资产、无形资产	抵押	10,830,109.57	5.11%	公司以厂房土地作为抵押物,向中国农业银行股份有限公司金东支行办理流动资金借款。
固定资产、无形资产	抵押	5,249,921.39	2.5%	公司以厂房土地机器设备作为抵押物,向中国农业银行股份有限公司金东支行办理流动资金借款。
固定资产、无形资产	抵押	24,268,210.73	11.46%	公司以厂房土地作为抵押物,向浙江义乌农村商业银行股份有限公司金义支行办理流动资金借款。
固定资产	抵押	250,265.08	0.12%	公司以机器设备作为抵押物,向兴业银行股份有限公司宁波北仑支行办理按揭贷款。
固定资产	抵押	581,379.31	0.27%	公司以机器设备作为抵押物,向兴业银行股份有限公司宁波北仑支行办理按揭贷款。
固定资产	抵押	721,879.32	0.34%	公司以机器设备作为抵押物,向兴业银行股份有限公司宁波北仑支行办理按揭贷款。
固定资产	抵押	2,000,000	0.94%	公司以机器设备作为抵押物,向农商行宁波镇海支行办理按揭贷款。
固定资产	抵押	513,034.16	0.24%	公司以机器设备作为抵押物,向平安国际融资租赁有限公司办理融资租赁。
固定资产	抵押	3,560,623.59	1.68%	公司以机器设备作为抵押物,向台骏国际租赁有限公司办理融资租赁。
货币资金	质押	5,388,440	2.54%	银行承兑汇票和信用证保证金。
总计	—	62,776,531.46	29.65%	—

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/7/8	1.42	0	0
合计	1.42	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

《关于公司 2018 年年度权益分派预案》已分别获 2019 年 4 月 11 日召开的第二届董事会第六次会议和 2019 年 5 月 6 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，2019 年 7 月 1 日发布《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-011）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	16,392,390	33.28%	0	16,392,390	33.28%
	其中：控股股东、实际控制人	593,320	1.20%	0	593,320	1.20%
	董事、监事、高管	1,361,990	2.77%	0	1,361,990	2.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,859,610	66.72%	0	32,859,610	66.72%
	其中：控股股东、实际控制人	29,680,000	60.26%	0	29,680,000	60.26%
	董事、监事、高管	32,695,810	66.38%	0	32,695,810	66.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		49,252,000	-	0	49,252,000	-
普通股股东人数		24				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张一为	28,033,320	0	28,033,320	56.92%	28,000,000	33,320
2	管建化	3,500,000	0	3,500,000	7.11%	0	3,500,000
3	田莉	2,240,000	0	2,240,000	4.55%	1,680,000	560,000
4	金华市润福投资管理合伙企业(有限合伙)	2,212,000	0	2,212,000	4.49%	0	2,212,000
5	金华市同润投资管理合伙企业(有限合伙)	1,797,600	0	1,797,600	3.65%	0	1,797,600
合计		37,782,920	0	37,782,920	76.72%	29,680,000	8,102,920

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，张一为与田莉系夫妻关系，为公司实际控制人，张一为分别持有润福投资和同润投资 3.16% 和 29.77% 的财产份额。其余股东间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

截至本报告期末，张一为直接持有公司 56.92%的股权；通过股东润福投资和同润投资间接持有公司 1.23%的股权，并分别受该两家合伙企业全体合伙人共同委托，担任企业执行合伙事务的合伙人，对外代表合伙企业。因此，张一为直接和间接持有公司 58.15%的股权，为公司控股股东。张一为，男，1966 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1985 年至 1988 年就职于金华艾青中学，任教师；1988 年至 1991 年就职于金华县经济协作公司，任业务经理；1991 年至 2009 年就职于金华市进出口有限公司，任业务经理；2009 年起至今任职于本公司，任总经理；现任股份公司董事长、总经理，任期三年。

（二） 实际控制人情况

田莉直接持有公司 4.55%的股权，张一为与田莉系夫妻，两人合计持有公司 62.7%的股权，因此，公司实际控制人为张一为、田莉。张一为，男，1966 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1985 年至 1988 年就职于金华艾青中学，任教师；1988 年至 1991 年就职于金华县经济协作公司，任业务经理；1991 年至 2009 年就职于金华市进出口有限公司，任业务经理；2009 年起至今就职于本公司，任总经理；现任股份公司董事长、总经理，任期三年。田莉，女，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1995 年起至今就职于金华市苏孟中学，任教师；2018 年 4 月起至今任职于本公司，任董事，任期三年。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张一为	董事长兼总经理	男	1966年2月	本科	2018年4月17日-2021年4月16日	是
田莉	董事	女	1972年7月	本科	2018年4月17日-2021年4月16日	否
廖丹	董事	女	1984年1月	本科	2018年4月17日-2021年4月16日	是
胡灵芝	董事兼董事会秘书	女	1981年6月	本科	2018年4月17日-2021年4月16日	是
叶成	董事	男	1982年5月	本科	2018年4月17日-2021年4月16日	是
徐仙娟	监事会主席	女	1983年9月	本科	2018年4月17日-2021年4月16日	是
郑绍成	监事	男	1965年5月	本科	2018年4月17日-2021年4月16日	否
宋慧英	监事	女	1979年12月	本科	2018年4月17日-2021年4月16日	是
严晓红	监事	女	1965年9月	中专	2018年4月17日-2021年4月16日	否
金志明	监事	男	1964年11月	高中	2018年4月17日-2021年4月16日	是
郑凤清	财务总监	女	1971年12月	专科	2018年4月17日-2021年4月16日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理张一为与董事田莉系夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张一为	董事长兼总经理	28,033,320	0	28,033,320	56.92%	0
田莉	董事	2,240,000	0	2,240,000	4.55%	0
廖丹	董事	677,600	0	677,600	1.38%	0
胡灵芝	董事兼董事会秘书	705,600	0	705,600	1.43%	0
叶成	董事	817,600	0	817,600	1.66%	0
徐仙娟	监事会主席	677,600	0	677,600	1.38%	0
宋慧英	监事	194,880	0	194,880	0.4%	0
严晓红	监事	711,200	0	711,200	1.44%	0
合计	-	34,057,800	0	34,057,800	69.16%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	25	25
技术人员	21	21
管理人员	15	16
销售人员	17	18
生产人员	54	61
其他人员	0	0
员工总计	132	141

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	35	35
专科	50	53
专科以下	45	51
员工总计	132	141

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动情况报告期内，公司重视人才的引进，核心团队比较稳定。
- 2、人员招聘情况
报告期内，公司主要采取网络招聘及现场招聘的方式。人力资源部通过合理和高效的招聘程序，引进一批具有专业知识技能的优秀人才，充实公司各相应岗位的人才队伍，提高了人员的综合素质，为今后公司的发展补充新鲜血液、储备人力资源；人员招聘以品德优良，专业知识扎实，满足岗位需求，具有良好的职业操守，优良的团队合作精神以及饱满的创业热情为原则。
- 3、员工薪酬政策
报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬薪酬包括基本工资、考核奖励、工龄奖和津贴等，同时，公司也结合各部门特点制定相就的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的态度。
- 4、人员培训情况
公司十分重视员工的培训，制定了一系列的的培训计划，多领域、多形式、多渠道地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理技术培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，工作效率，为实现公司战略目标提供坚实的基础和保障。
5. 公司需承担退休返聘 0 位员工的相关费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	10,277,643.81	13,510,403.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		19,368,794.52	19,934,470.45
其中：应收票据			
应收账款	五(二)	19,368,794.52	19,934,470.45
应收款项融资			
预付款项	五(三)	364,146.00	1,838,680.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	1,076,813.85	1,452,032.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	36,927,155.23	35,026,717.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	21,282.79	329,584.34
流动资产合计		68,035,836.20	72,091,888.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五(七)	37,034,119.32	37,620,301.08
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(八)	67,624,802.78	65,186,564.37
在建工程	五(九)	17,399,863.85	976,527.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十)	14,632,163.56	14,806,548.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	1,073,760.70	1,298,182.96
递延所得税资产	五(十二)	990,932.11	1,487,830.85
其他非流动资产	五(十三)	4,954,732.30	5,400,267.47
非流动资产合计		143,710,374.62	126,776,222.16
资产总计		211,746,210.82	198,868,110.78
流动负债：			
短期借款	五(十四)	86,690,604.99	87,055,128.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		24,414,806.85	28,580,525.87
其中：应付票据	五(十五)	7,427,280.00	10,059,800.00
应付账款	五(十六)	16,987,526.85	18,520,725.87
预收款项	五(十七)	4,798,308.40	4,155,714.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十八)	534,126.25	3,310,508.30
应交税费	五(十九)	324,730.49	256,891.56
其他应付款	五(二十)	21,120,777.56	7,182,569.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十一)	3,578,284.80	2,775,332.67
其他流动负债			
流动负债合计		141,461,639.34	133,316,670.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十二)	1,016,626.28	364,004.59
应付债券			
其中：优先股		0.00	
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(二十三)	140,534.12	980,490.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十四)	245,250.00	286,125.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,402,410.40	1,630,619.89
负债合计		142,864,049.74	134,947,290.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十五)	49,252,000.00	49,252,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	五(二十六)	28,654.93	28,654.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十七)	1,840,945.54	1,840,945.54
一般风险准备			
未分配利润	五(二十八)	17,760,560.61	12,799,219.49
归属于母公司所有者权益合计		68,882,161.08	63,920,819.96
少数股东权益			
所有者权益合计		68,882,161.08	63,920,819.96
负债和所有者权益总计		211,746,210.82	198,868,110.78

法定代表人：张一为

主管会计工作负责人：张一为

会计机构负责人：郑凤清

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,277,643.81	13,510,403.21
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	19,368,794.52	19,934,470.45
应收款项融资			
预付款项		364,146.00	1,838,680.44
其他应收款	十一、(二)	1,076,813.85	1,452,032.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,927,155.23	35,026,717.98
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		21,282.79	329,584.34
流动资产合计		68,035,836.20	72,091,888.62
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	52,880,350.13	37,620,301.08
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		67,624,802.78	65,186,564.37
在建工程		1,553,633.04	976,527.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,632,163.56	14,806,548.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,073,760.70	1,298,182.96

递延所得税资产		990,932.11	1,487,830.85
其他非流动资产		4,954,732.30	5,400,267.47
非流动资产合计		143,710,374.62	126,776,222.16
资产总计		211,746,210.82	198,868,110.78
流动负债：			
短期借款		86,690,604.99	87,055,128.12
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		7,427,280.00	10,059,800.00
应付账款		16,987,526.85	18,520,725.87
预收款项		4,798,308.40	4,155,714.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		534,126.25	3,310,508.30
应交税费		324,730.49	256,891.56
其他应付款		21,120,777.56	7,182,569.88
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,578,284.80	2,775,332.67
其他流动负债			
流动负债合计		141,461,639.34	133,316,670.93
非流动负债：			
长期借款		1,016,626.28	364,004.59
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		140,534.12	980,490.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		245,250.00	286,125.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,402,410.40	1,630,619.89
负债合计		142,864,049.74	134,947,290.82
所有者权益：			
股本		49,252,000.00	49,252,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		28,654.93	28,654.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,840,945.54	1,840,945.54
一般风险准备			
未分配利润		17,760,560.61	12,799,219.49
所有者权益合计		68,882,161.08	63,920,819.96
负债和所有者权益合计		211,746,210.82	198,868,110.78

法定代表人：张一为

主管会计工作负责人：张一为

会计机构负责人：郑凤清

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十九)	79,697,823.98	53,377,744.28
其中：营业收入		79,697,823.98	53,377,744.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,479,761.45	48,717,411.59
其中：营业成本	五(二十九)	54,358,029.72	35,077,768.91
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(三十)	925,090.78	394,099.81
销售费用	五(三十一)	6,767,729.66	3,661,144.61
管理费用	五(三十二)	4,686,944.80	3,479,621.55
研发费用	五(三十三)	3,901,731.43	2,894,768.22
财务费用	五(三十四)	2,599,320.03	2,957,093.94
其中：利息费用		2,547,523.60	2,283,741.28
利息收入		28,320.38	19,366.61
信用减值损失	五(三十)	240,915.03	

	七)		
资产减值损失	五(三十七)		252,914.55
加：其他收益	五(三十五)	40,875.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-586,181.76	86,691.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-586,181.76	86,691.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	95,120.56	-66,716.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,767,876.33	4,680,307.58
加：营业外收入	五(三十九)	0.00	134,560.55
减：营业外支出	五(四十)	309,636.47	44,448.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,458,239.86	4,770,419.16
减：所得税费用	五(四十一)	496,898.74	518,961.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,961,341.12	4,251,457.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,961,341.12	4,251,457.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,961,341.12	4,251,457.68
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,961,341.12	4,251,457.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,961,341.12	4,251,457.68
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.12

法定代表人：张一为

主管会计工作负责人：张一为

会计机构负责人：郑凤清

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	79,697,823.98	53,377,744.28
减：营业成本	十一、(四)	54,358,029.72	35,077,768.91
税金及附加		925,090.78	394,099.81
销售费用		6,767,729.66	3,661,144.61
管理费用		4,686,944.80	3,479,621.55
研发费用		3,901,731.43	2,894,768.22
财务费用		2,599,320.03	2,957,093.94
其中：利息费用		2,547,523.60	2,283,741.28
利息收入		28,320.38	19,366.61
加：其他收益		40,875.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	-586,181.76	86,691.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-586,181.76	86,691.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-240,915.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-252,914.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		95,120.56	-66,716.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,767,876.33	4,680,307.58
加：营业外收入			134,560.55

减：营业外支出		309,636.47	44,448.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,458,239.86	4,770,419.16
减：所得税费用		496,898.74	518,961.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,961,341.12	4,251,457.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,961,341.12	4,251,457.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		4,961,341.12	4,251,457.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.12

法定代表人：张一为

主管会计工作负责人：张一为

会计机构负责人：郑凤清

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		81,976,850.03	51,481,295.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,087,446.50	3,171,914.49
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)、1	258,264.59	621,478.81
经营活动现金流入小计		85,322,561.12	55,274,689.03
购买商品、接受劳务支付的现金		57,078,311.87	40,499,636.15
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		9,323,970.21	6,488,897.24
支付的各项税费		963,924.79	415,218.64
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)、2	10,401,743.64	6,517,816.22
经营活动现金流出小计		77,767,950.51	53,921,568.25
经营活动产生的现金流量净额		7,554,610.61	1,353,120.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		144,326.11	159,197.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		144,326.11	159,197.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,741,475.65	2,277,885.87
投资支付的现金		0.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		22,741,475.65	2,277,885.87
投资活动产生的现金流量净额		-22,597,149.54	-2,118,688.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		108,691,017.39	101,032,704.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)、3	39,343,650.00	27,448,429.07
筹资活动现金流入小计		148,034,667.39	128,481,133.77
偿还债务支付的现金		107,407,132.22	98,658,701.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,557,790.42	2,271,216.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)、4	25,606,885.00	25,264,950.00
筹资活动现金流出小计		135,571,807.64	126,194,867.69
筹资活动产生的现金流量净额		12,462,859.75	2,286,266.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		267,129.78	238,877.93
五、现金及现金等价物净增加额	五(四十三)	-2,312,549.40	1,759,576.47
加：期初现金及现金等价物余额	五(四十三)	7,201,753.21	531,099.70
六、期末现金及现金等价物余额	五(四十三)	4,889,203.81	2,290,676.17

法定代表人：张一为

主管会计工作负责人：张一为

会计机构负责人：郑凤清

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		81,976,850.03	51,481,295.73
收到的税费返还		3,087,446.50	3,171,914.49
收到其他与经营活动有关的现金		258,264.59	621,478.81
经营活动现金流入小计		85,322,561.12	55,274,689.03
购买商品、接受劳务支付的现金		57,078,311.87	40,499,636.15
支付给职工以及为职工支付的现金		9,323,970.21	6,488,897.24
支付的各项税费		963,924.79	415,218.64
支付其他与经营活动有关的现金		10,401,743.64	6,517,816.22
经营活动现金流出小计		77,767,950.51	53,921,568.25
经营活动产生的现金流量净额		7,554,610.61	1,353,120.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		144,326.11	159,197.55

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		144,326.11	159,197.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,013,776.89	2,277,885.87
投资支付的现金		14,727,698.76	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,741,475.65	2,277,885.87
投资活动产生的现金流量净额		-22,597,149.54	-2,118,688.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		108,691,017.39	101,032,704.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,343,650.00	27,448,429.07
筹资活动现金流入小计		148,034,667.39	128,481,133.77
偿还债务支付的现金		107,407,132.22	98,658,701.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,557,790.42	2,271,216.18
支付其他与筹资活动有关的现金		25,606,885.00	25,264,950.00
筹资活动现金流出小计		135,571,807.64	126,194,867.69
筹资活动产生的现金流量净额		12,462,859.75	2,286,266.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		267,129.78	238,877.93
五、现金及现金等价物净增加额		-2,312,549.40	1,759,576.47
加：期初现金及现金等价物余额		7,201,753.21	531,099.70
六、期末现金及现金等价物余额		4,889,203.81	2,290,676.17

法定代表人：张一为

主管会计工作负责人：张一为

会计机构负责人：郑凤清

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益,执行上述准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更, 将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)”重分类至“交易性金融资产(负债)”	无。
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	无。
(3) 非交易性的可供出售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”。	无。
(4) 可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	无。
(5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	无。
(6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	无。
(7) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”	无。
(8) 对“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(债务工具)”计提预期信用损失准备。	无。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示; 比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”, “应收票据”本期金额 0 元, 上期金额 0 元; “应收账款”本期金额 19,368,794.52 元, 上期金额 19,934,470.45 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”, “应付票据”本期金额 7,427,280.00 元, 上期金额 10,059,800.00 元; “应付账款”本期金额 16,987,526.85 元, 上期金额 18,520,725.87 元;
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中: 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金 0 元。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。 本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“营业外收入”中债务重组利得重分类至“其他收益”	无。

2、合并报表的合并范围

截至2019年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
越南金阳日用品责任有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 报表项目注释

金华万得福日用品股份有限公司 2019 年度 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

金华万得福日用品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由金华万得福日用品有限公司于 2015 年 3 月整理变更设立。公司的统一社会信用代码: 91330700766438161K。公司股票于 2015 年 10 月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票代码为 833877。所属行业为生产制造业。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 4,925.20 万股, 注册资本为 4,925.20 万元, 注册地: 浙江省金华市金东区孝顺镇镇北功能区, 总部地址: 浙江省金华市金东区孝顺镇镇北功能区。本公司主要经营活动为: 塑料制品的生产和销售。

本公司的实际控制人为张一为、田莉夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

越南金阳日用品责任有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司拥有充足的营运资金, 能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间

内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 6 月 30 日止的 2019 年度 1-6 月财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、

其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工

具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 应收账款:

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	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
政府款项组合	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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	50	50
3年以上	100	100

2、其他应收款

应收账款以外其他的应收款项(包括应收票据、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量,比照本附注“三、(十)金融工具6、金融资产(不含应收款项)的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行

权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权

投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后

的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
光伏设备	年限平均法	20	5	4.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 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（年）	依 据
土地使用权	50.00	土地使用权证登记使用年限
软件	3.00	预计受益期间

每年度终了，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。

(十八) 长期资产减值

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

本公司长期待摊费用按照 5 年进行摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则：

(1) 内销收入确认原则：产品发货经客户签收后确认产权所有权发生转移，即确认销售收入的实现。

(2) 外销收入确认原则：产品报关出口并取得出口报关单，待获取承运人开具的海运提单后确认产品所有权发生转移，即确认销售收入的实现。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

本公司于实际收到政府补助时予以确认相关款项。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六) 重要会计政策的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	无。
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	无。
(3) 非交易性的可供出售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”。	无。
(4) 可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	无。
(5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	无。
(6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	无。
(7) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	无。
(8) 对“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（债务工具）”计提预期信用损失准备。	无。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应收账款”本期金额 19,368,794.52 元，上期金额 19,934,470.45 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 7,427,280.00 元，上期金额 10,059,800.00 元；“应付账款”本期金额 16,987,526.85 元，上期金额 18,520,725.87 元；
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金 0 元。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“营业外收入”中债务重组利得重分类至“其他收益”	无。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、16%
增值税出口退税	按照免抵退税办法执行	13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

(二) 税收优惠

根据国科火字〔2016〕149 号, 公司 2016 年 11 月 21 日通过高新技术企业复查, 资格有效期 3 年, 公司 2016 年-2018 年度企业所得税率享受高新技术企业优惠政策按 15%计缴。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2018 年 12 月 31 日, 期末系指 2019 年 6 月 30 日; 上期系指 2018 年度 1-6 月, 本期系指 2019 年度 1-6 月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	4,889,203.81	7,201,753.21
其他货币资金	5,388,440.00	6,308,650.00
合 计	10,277,643.81	13,510,403.21

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,863,440.00	6,098,650.00
信用证保证金	525,000.00	210,000.00
小 计	5,388,440.00	6,308,650.00

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	20,911,136.83	100.00	1,542,342.31	7.38	19,368,794.52
账龄组合	20,911,136.83	100.00	1,542,342.31	7.38	19,368,794.52
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	20,911,136.83	100.00	1,542,342.31	7.38	19,368,794.52

续:

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,248,244.64	100.00	1,313,774.19	6.18	19,934,470.45
账龄组合	21,248,244.64	100.00	1,313,774.19	6.18	19,934,470.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	21,248,244.64	100.00	1,313,774.19	6.18	19,934,470.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	19,941,812.40	997,090.62	5.00
1 至 2 年	98,767.69	9,876.77	10.00
2 至 3 年	670,363.65	335,181.83	50.00
3 年以上	200,193.09	200,193.09	100.00
小 计	20,911,136.83	1,542,342.31	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 228,568.12 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
ABB TRADING COMPANY INC	13,024,639.70	62.29	651,231.99
金华诚曦电子商务有限公司	2,023,119.68	9.67	101,155.98
HANIL MANPOWER CO., LTD	749,731.13	3.59	37,486.56
Hong Kong Connections Ltd0AWholly owned by Hobby Lobby Stores, Inc	589,214.04	2.82	29,460.70
上海普进贸易有限公司	579,813.85	2.77	28,990.69
小 计	16,966,518.40	81.14	848,325.92

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含)	364,146.00	100.00	1,838,680.44	100.00
合 计	364,146.00	100.00	1,838,680.44	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
东莞市丹妮电子科技有限公司	112,000.00	30.76
浙师大工学院	80,000.00	21.97
江西禾尔斯环保材料科技有限公司	73,050.00	20.06
苏州市旨品贸易有限公司	60,282.60	16.55
金华市华鑫工艺彩瓦厂	15,900.00	4.37
小 计	341,232.60	93.71

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,076,813.85	1,452,032.20
合 计	1,076,813.85	1,452,032.20

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,128,951.34	100.00	52,137.49	4.62	1,076,813.85
组合 1：账龄组合	189,716.80	16.80	52,137.49	27.48	137,579.31
组合 2：政府款项组合	939,234.54	83.20			939,234.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,128,951.34	100.00	52,137.49	4.62	1,076,813.85

续：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,491,822.78	100.00	39,790.58	2.67	1,452,032.20
组合 1：账龄组合	347,060.00	23.26	39,790.58	11.47	307,269.42
组合 2：政府款项组合	1,144,762.78	76.74			1,144,762.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,491,822.78	100.00	39,790.58	2.67	1,452,032.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	11,164.00	558.21	5.00
1 至 2 年	140,492.80	14,049.28	10.00
2 至 3 年	1,060.00	530.00	50.00
3 年以上	37,000.00	37,000.00	100.00
小 计	189,716.80	52,137.49	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 12,346.91 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	939,234.54	1,144,762.78
押金保证金	163,060.00	227,060.00
其他	26,656.80	120,000.00
合 计	1,128,951.34	1,491,822.78

（4）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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
金华市国税局	应收出口退税	939,234.54	1 年以内	83.20	
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	130,000.00	1-2 年	11.52	13,000.00
张静文	其他	26,000.00	3 年以上	2.30	26,000.00
孝顺镇租房保证金	押金保证金	10,000.00	3 年以上	0.89	10,000.00
民生银行商城保证金	押金保证金	10,000.00	1-2 年	0.89	1,000.00
小 计		1,115,234.54			50,000.00

（五）存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,917,172.32		12,917,172.32	14,055,070.03		14,055,070.03
库存商品	24,009,982.91		24,009,982.91	20,971,647.95		20,971,647.95
合 计	36,927,155.23		36,927,155.23	35,026,717.98		35,026,717.98

2、 存货跌价准备

期末未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	21,282.79	329,584.34
合 计	21,282.79	329,584.34

(七) 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业的投资	37,034,119.32		37,034,119.32

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业的投资	37,620,301.08		37,620,301.08

(2) 明细情况

被投资单位	期初余额	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
金华市金东区信通小额贷款股份有限公司	37,620,301.08			-586,181.76	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
金华市金东区信通小额贷款股份有限公司					37,034,119.32	

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	67,624,802.78	65,186,564.37
合 计	67,624,802.78	65,186,564.37

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	光伏设备	合 计
1. 账面原值						
（1）年初余额	49,650,653.35	43,670,716.14	3,091,080.77	2,203,298.08	11,383,744.15	109,999,492.49
（2）本期增加金额		6,478,522.50	16,814.16	137,970.00		6,633,306.66
—购置		6,250,093.13	16,814.16	137,970.00		6,404,877.29
—在建工程转入		228,429.37				228,429.37
（3）本期减少金额		268,964.46	70,040.00			339,004.46
—处置或报废		268,964.46	70,040.00			339,004.46
（4）期末余额	49,650,653.35	49,880,274.18	3,037,854.93	2,341,268.08	11,383,744.15	116,293,794.69
2. 累计折旧						
（1）年初余额	17,852,271.71	21,940,647.99	2,633,050.93	1,373,882.79	1,013,074.70	44,812,928.12
（2）本期增加金额	1,289,501.81	2,364,709.75	35,143.90	149,909.34	306,597.90	4,145,862.70
—计提	1,289,501.81	2,364,709.75	35,143.90	149,909.34	306,597.90	4,145,862.70
（3）本期减少金额		223,260.91	66,538.00			289,798.91
—处置或报废		223,260.91	66,538.00			289,798.91
（4）期末余额	19,141,773.52	24,082,096.83	2,601,656.83	1,523,792.13	1,319,672.60	48,668,991.91
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	30,508,879.83	25,798,177.35	436,198.10	817,475.95	10,064,071.55	67,624,802.78
（2）年初账面价值	31,798,381.64	21,730,068.15	458,029.84	829,415.29	10,370,669.45	65,186,564.37

3、 报告期末无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期末通过融资租赁租入的固定资产情况。

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	598,290.60	85,256.44		513,034.16
小 计	598,290.60	85,256.44		513,034.16

5、 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、 报告期末公司固定资产抵押情况详见本附注九。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	17,399,863.85	976,527.09
合 计	17,399,863.85	976,527.09

2、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新镀膜机设计装配	1,251,457.58		1,251,457.58	686,312.72		686,312.72
塑胶无尘喷涂生产线	142,468.56		142,468.56	130,507.47		130,507.47
MES 智能化管理系统	159,706.90		159,706.90	159,706.90		159,706.90
越南工厂	15,846,230.81		15,846,230.81			
合 计	17,399,863.85		17,399,863.85	976,527.09		976,527.09

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
新镀膜机设计装配	686,312.72	793,574.23	228,429.37		1,251,457.58
塑胶无尘喷涂生产线	130,507.47	11,961.09			142,468.56
MES 智能化管理系统	159,706.90				159,706.90
越南工厂		15,846,230.81			15,846,230.81
合 计	976,527.09	16,651,766.13	228,429.37		17,399,863.85

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软 件	合 计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	17,465,477.56	210,884.16	17,676,361.72
(2) 本期增加金额			
— 购置			
(3) 本期减少金额			

项 目	土地使用权	软 件	合 计
一处置			
(4) 期末余额	17,465,477.56	210,884.16	17,676,361.72
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	2,658,929.22	210,884.16	2,869,813.38
(2) 本期增加金额	174,384.78		174,384.78
一计提	174,384.78		174,384.78
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 期末余额	2,833,314.00	210,884.16	3,044,198.16
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	14,632,163.56		14,632,163.56
(2) 年初账面价值	14,806,548.34		14,806,548.34

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 期末公司无形资产抵押情况详见本附注九。

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	1,298,182.96		224,422.26	1,073,760.70

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,542,342.31	231,351.35	1,313,774.19	197,066.13
可弥补亏损	5,063,871.73	759,580.76	8,605,098.10	1,290,764.72
合 计	6,606,214.04	990,932.11	9,918,872.29	1,487,830.85

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
售后融资租赁租回损失	147,547.93	201,664.33
预付长期资产款项	4,807,184.37	4,080,071.09
预付投资款		1,118,532.05
合 计	4,954,732.30	5,400,267.47

(十四) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	61,900,000.00	61,900,000.00
保证借款	14,350,000.00	16,350,000.00
贸易融资[注]	9,100,040.39	8,386,830.40
信用借款	1,340,564.60	418,297.72
合 计	86,690,604.99	87,055,128.12

注：该借款同时由本公司提供抵押担保。

(十五) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,427,280.00	10,059,800.00
合 计	7,427,280.00	10,059,800.00

(十六) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含，下同）	11,806,155.59	17,734,359.99
1 至 2 年	4,620,665.38	386,201.20
2 至 3 年	183,081.20	229,030.02
3 年以上	377,624.68	171,134.66
合 计	16,987,526.85	18,520,725.87

(十七) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含）	4,798,308.40	4,155,714.53
合 计	4,798,308.40	4,155,714.53

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,249,202.30	6,301,714.25	9,016,790.30	534,126.25
离职后福利-设定提存计划	61,306.00	249,858.20	311,164.20	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	3,310,508.30	6,551,572.45	9,327,954.50	534,126.25

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,224,468.50	4,880,285.31	7,570,627.56	534,126.25
(2) 职工福利费		1,181,386.00	1,181,386.00	
(3) 社会保险费	24,733.80	100,804.86	125,538.66	
其中：医疗保险费	21,140.00	86,158.00	107,298.00	
工伤保险费	1,479.80	6,031.06	7,510.86	
生育保险费	2,114.00	8,615.80	10,729.80	
(4) 住房公积金		113,880.00	113,880.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		25,358.08	25,358.08	
小 计	3,249,202.30	6,301,714.25	9,016,790.30	534,126.25

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	59,192.00	241,242.40	300,434.40	
失业保险费	2,114.00	8,615.80	10,729.80	
小 计	61,306.00	249,858.20	311,164.20	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	175,802.44	175,802.44
土地使用税	21,334.19	21,334.19
代扣代缴个人所得税	14,815.22	10,830.93
城市维护建设税	55,002.82	22,779.00
教育费附加	33,001.69	13,667.40
地方教育附加	22,001.13	9,111.60
印花税	2,773.00	3,366.00
合 计	324,730.49	256,891.56

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	121,633.35	131,900.17
其他应付款	20,999,144.21	7,050,669.71
合 计	21,120,777.56	7,182,569.88

1、 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	121,633.35	131,900.17

2、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
押金保证金	3,000.00	5,000.00
暂借款	20,930,000.00	6,980,000.00
其他	66,144.21	65,669.71
合 计	20,999,144.21	7,050,669.71

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,864,654.98	948,353.15
一年内到期的长期应付款	1,713,629.82	1,826,979.52
合 计	3,578,284.80	2,775,332.67

(二十二) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押加保证借款	1,016,626.28	364,004.59
合 计	1,016,626.28	364,004.59

(二十三) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	140,534.12	980,490.30
合 计	140,534.12	980,490.30

1、 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	140,534.12	980,490.30
合 计	140,534.12	980,490.30

(二十四) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	286,125.00		40,875.00	245,250.00	年产1000万套新型双靶真空飞溅技术镀金属膜航空用品项目

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合 计	286,125.00		40,875.00	245,250.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
递延收益	286,125.00		40,875.00		245,250.00	与资产相关
合 计	286,125.00		40,875.00		245,250.00	

(二十五) 股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总额	49,252,000.00						49,252,000.00

(二十六) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,654.93			28,654.93

(二十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,840,945.54			1,840,945.54

(二十八) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
年初未分配利润	12,799,219.49	17,709,925.57
加：本期净利润	4,961,341.12	10,179,215.47
减：提取法定盈余公积		1,017,921.55
转作股本的普通股股利		14,072,000.00
期末未分配利润	17,760,560.61	12,799,219.49

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	79,633,506.31	53,344,206.80
其他业务收入	64,317.67	33,537.48
合 计	79,697,823.98	53,377,744.28

续：

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	54,358,029.72	35,077,768.91
其他业务成本		
合 计	54,358,029.72	35,077,768.91

2、 营业收入前五名情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ABB TRADING COMPANY INC	23,679,686.47	29.90
Lucky Star Entenprise Co.,Ltd	6,679,468.97	8.44
HOFFMASTER (CREATIVE CONVERTING)	6,000,250.31	7.58
金华诚曦电子商务有限公司	2,953,119.68	3.73
HANIL MANPOWER CO.,LTD	2,717,196.80	3.43
小 计	42,029,722.23	53.08

(三十)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	353,986.08	39,353.04
教育费附加	212,391.64	23,611.84
地方教育附加	141,594.43	15,741.20
城镇土地使用税	21,334.19	106,670.96
房产税	175,802.44	196,803.27
印花税	19,982.00	11,919.50
合 计	925,090.78	394,099.81

(三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	5,152,069.98	1,462,903.02
广告宣传费	359,920.57	1,012,726.39
职工薪酬	908,196.28	926,237.19
出口信用保险费	171,148.93	61,900.00
出口佣金	110,152.08	122,859.02
制版费	56,149.57	34,424.11
其他	10,092.25	40,094.88
合 计	6,767,729.66	3,661,144.61

(三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,826,052.52	1,445,256.33
办公及差旅费	898,022.55	594,846.57

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费	513,842.74	268,037.15
折旧与摊销	609,332.59	591,436.85
业务招待费	455,470.71	390,073.49
税费	16,588.93	25,772.83
其他	367,634.76	164,198.33
合 计	4,686,944.80	3,479,621.55

(三十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,421,145.89	1,277,705.65
直接投入	2,282,305.32	1,299,388.07
折旧摊销	198,280.22	189,469.38
外协费用		128,205.12
合 计	3,901,731.43	2,894,768.22

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,547,523.60	2,283,741.28
减：利息收入	28,320.38	19,366.61
汇兑损益	-38,186.34	479,860.58
手续费	118,303.15	212,858.69
合 计	2,599,320.03	2,957,093.94

(三十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	40,875.00		与收益相关
合 计	40,875.00		

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
金华市区节能降耗专项资金	40,875.00		与收益相关
合 计	40,875.00		

(三十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-586,181.76	86,691.62
合 计	-586,181.76	86,691.62

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失		252,914.55

信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	240,915.03	

(三十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	95,120.56	-66,716.73

(三十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		125,287.17
无需支付款项		9,273.38
合 计		134,560.55

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
金华市区节能降耗专项资金		40,875.00	与收益相关
金华市区外经贸发展专项资金		61,000.00	与收益相关
金华市科学技术局发明专利授权资助资金		20,000.00	与收益相关
金华市科学技术局省知识产权局专利资助		180.00	与收益相关
个税补贴		3,232.17	与收益相关
合 计		125,287.17	

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
赔偿金、违约金		42,800.40
罚款滞纳金支出		1,648.57
其他	309,636.47	
合 计	309,636.47	44,448.97

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	496,898.74	518,961.48

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	496,898.74	518,961.48

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	5,458,239.86
按法定税率计算的所得税费用	818,735.99
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	87,927.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,328.24
研发费加计扣除和残疾人加计扣除的所得税影响	-438,944.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,852.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	496,898.74

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入和其他收益		84,412.17
利息收入	28,320.38	19,366.61
收回往来款	229,944.21	517,700.03
合 计	258,264.59	621,478.81

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	10,327,617.13	5,941,038.68
支付营业外支出		44,448.97
支付往来款	74,126.51	532,328.57
合 计	10,401,743.64	6,517,816.22

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回信用证、承兑汇票等保证金	10,293,650.00	6,908,429.07
收到暂借款	29,050,000.00	20,540,000.00
合 计	39,343,650.00	27,448,429.07

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	1,133,445.00	159,750.00
支付信用证、承兑汇票等保证金	9,373,440.00	3,445,200.00
偿还暂借款	15,100,000.00	21,660,000.00
合 计	25,606,885.00	25,264,950.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,961,341.12	4,251,457.68
加：资产减值准备	240,915.03	252,914.55
固定资产折旧	4,145,862.70	3,786,221.40
无形资产摊销	174,384.78	174,654.78
长期待摊费用摊销	224,422.26	224,422.26
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）	-95,120.56	66,716.73
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）	2,381,048.16	2,445,475.75
投资损失（收益以“－”号填列）	586,181.76	-86,691.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	496,898.74	518,961.48
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）	-1,900,437.25	-2,505,664.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,536,931.64	-2,643,662.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,197,817.77	-5,131,684.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,554,610.61	1,353,120.78
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	4,889,203.81	2,290,676.17
减：现金的期初余额	7,201,753.21	531,099.70
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	-2,312,549.40	1,759,576.47

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	4,889,203.81	2,290,676.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,889,203.81	2,290,676.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,889,203.81	2,290,676.17

其他货币资金期末余额中，银行承兑汇票保证金 4,863,440.00 元、信用证保证金 525,000.00 元在编制现金流量表时未列入现金及现金等价物期末余额中。

其他货币资金期初余额中，银行承兑汇票保证金 2,678,450.00 元、信用证保证金 505,980.93 元在编制现金流量表时未列入现金及现金等价物期末余额中。

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,388,440.00	银行承兑汇票保证金及信用证保证金
固定资产	42,755,927.90	借款抵押
无形资产	14,632,163.56	借款抵押
合 计	62,776,531.46	

(四十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	495,093.31	6.8747	3,403,617.98
欧元	0.15	7.8170	1.17
应收账款			
其中：美元	2,491,157.18	6.8747	17,125,958.26
短期借款			
其中：美元	1,323,700.00	6.8747	9,100,040.39
应付账款			
其中：美元	366,000.00	6.8747	2,516,140.20
预收款项			
其中：美元	403,586.99	6.8747	2,774,539.53

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本报告期未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

单位名称	股权取得方式	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	主要经营范围
越南金阳日用品责任有限公司	新设	有限责任公司	越南	制造业	\$1,400.00	塑料制品的生产和销售

续:

项 目	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
越南金阳日用品股份有限公司	100.00	100.00	1,584.62	

(六) 其他

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
越南金阳日用品责任有限公司	越南	越南	制造业	100.00		新设

(二) 在联营企业中的权益

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	
金华市金东区信通小额贷款股份有限公司	金华	金华	金融业	30.00		权益法

重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
--	------------	------------

	金华市金东区信通小额贷款股份有限公司	金华市金东区信通小额贷款股份有限公司
流动资产	112,965,630.08	114,898,227.95
非流动资产	10,895,889.98	10,959,469.43
资产合计	123,861,520.06	125,857,697.38
流动负债	88,579.40	90,851.56
非流动负债	325,876.23	365,842.19
负债合计	414,455.63	456,693.75
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	123,447,064.43	125,401,003.63
按持股比例计算的净资产份额	37,034,119.32	37,620,301.08
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,183,576.04	994,327.31
净利润	-1,953,939.20	288,972.05
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,953,939.20	288,972.05
本期收到的来自联营企业的股利		

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人是张一为、田莉夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的联营企业情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张苏立	实际控制人之女

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张一为	650,000.00	2019/4/11	2020/4/10	否
田莉、张一为	4,700,000.00	2018/11/7	2019/11/6	否
田莉、张一为	9,000,000.00	2019/6/10	2019/12/5	否[注 1]
田莉、张一为	48,990.50	2017/11/8	2019/10/20	否[注 2]
张一为	1,805,173.44	2018/10/8	2020/9/20	否[注 3]
张一为	405,000.00	2019/4/13	2019/12/17	否[应付票据]

[注 1]：该笔借款以张一为 200 万股公司股权进行质押，同时由田莉提供保证担保。

[注 2]：该笔借款以本公司机器设备进行抵押，同时由田莉、张一为提供保证担保。

[注 3]：该笔借款以本公司机器设备进行抵押，同时由张一为提供保证担保。

2、 关联资金拆借

关联方	期初余额	公司向其借入金额	公司偿还金额	期末余额
张一为	4,300,000.00	29,050,000.00	15,100,000.00	18,250,000.00

本期关联方资金拆借未支付资金占用费。

(六) 关联方应收应付情况

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	张一为	18,250,000.00	4,300,000.00

九、 政府补助

与收益相关的政府补助

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
金华市区节能降耗专项资金	81,750.00	40,875.00	40,875.00	营业外收入或其他收益
金华市区外经贸发展专项资金	61,000.00		61,000.00	营业外收入
金华市科学技术局发明专利授权资助资金	20,000.00		20,000.00	营业外收入
金华市科学技术局省知识产权局专利资助	180.00		180.00	营业外收入
个税补贴	3,232.17		3,232.17	营业外收入

十、 承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额	抵押物名称	资产所属单位	资产所属科目	抵押物账面原价	抵押物账面净值
本公司	短期借款	农行金东支行	5,000,000.00	厂房、土地	本公司	固定资产、无形资产	10,255,000.61	7,871,667.22
本公司	短期借款	农行金东支行	4,600,000.00					
本公司	短期借款	农行金东支行	2,300,000.00	房屋建筑物	本公司	固定资产	2,980,179.00	1,541,001.09
本公司	短期借款	农行金东支行	5,000,000.00	厂房、土地	本公司	固定资产、无形资产	16,201,829.57	10,830,109.57
本公司	短期借款	农行金东支行	5,000,000.00					
本公司	短期借款	农行金东支行	4,000,000.00					
本公司	短期借款	农行金东支行	5,000,000.00					
本公司	短期借款	农行金东支行	5,000,000.00					
本公司	短期借款	农行金东支行	9,100,040.39	厂房、土地、机器设备[注]	本公司	固定资产、无形资产	20,113,034.40	5,249,921.39
本公司	短期借款	义乌农商银行	26,000,000.00	厂房、土地	本公司	固定资产、无形资产	35,368,248.36	24,268,210.73
本公司	长期借款	兴业银行	111,777.99	机器设备	本公司	固定资产	274,137.93	250,265.08
本公司	长期借款	兴业银行	251,186.32	机器设备	本公司	固定资产	620,689.65	581,379.31
本公司	长期借款	兴业银行	350,312.69	机器设备	本公司	固定资产	770,689.66	721,879.32

本公司	长期借款	农商行宁波镇海支行	2,168,004.26	机器设备	本公司	固定资产	2,000,000.00	2,000,000.00
本公司	长期应付款	平安国际融资租赁有限公司	48,990.50	机器设备	本公司	固定资产	598,290.60	513,034.16
本公司	长期应付款	台骏国际租赁有限公司	1,805,173.44	机器设备	本公司	固定资产	4,380,936.73	3,560,623.59
合 计			75,735,485.59				93,563,036.51	57,388,091.46

注：该笔借款同时以公司厂房土地作抵押。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,911,136.83	100.00	1,542,342.31	7.38	19,368,794.52
账龄组合	20,911,136.83	100.00	1,542,342.31	7.38	19,368,794.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,911,136.83	100.00	1,542,342.31	7.38	19,368,794.52

续：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,248,244.64	100.00	1,313,774.19	6.18	19,934,470.45
账龄组合	21,248,244.64	100.00	1,313,774.19	6.18	19,934,470.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	21,248,244.64	100.00	1,313,774.19	6.18	19,934,470.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	19,941,812.40	997,090.62	5.00
1 至 2 年	98,767.69	9,876.77	10.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	670,363.65	335,181.83	50.00
3 年以上	200,193.09	200,193.09	100.00
小 计	20,911,136.83	1,542,342.31	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 228,568.12 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
ABB TRADING COMPANY INC	13,024,639.70	62.29	651,231.99
金华诚曦电子商务有限公司	2,023,119.68	9.67	101,155.98
HANIL MANPOWER CO.,LTD	749,731.13	3.59	37,486.56
Hong Kong Connections Ltd0AWholly owned by Hobby Lobby Stores, Inc	589,214.04	2.82	29,460.70
上海普进贸易有限公司	579,813.85	2.77	28,990.69
小 计	16,966,518.40	81.14	848,325.92

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,076,813.85	1,452,032.20
合 计	1,076,813.85	1,452,032.20

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,128,951.34	100.00	52,137.49	4.62	1,076,813.85
组合 1：账龄组合	189,716.80	16.80	52,137.49	27.48	137,579.31
组合 2：政府款项组合	939,234.54	83.20			939,234.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,128,951.34	100.00	52,137.49	4.62	1,076,813.85

续：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,491,822.78	100.00	39,790.58	2.67	1,452,032.20
组合 1：账龄组合	347,060.00	23.26	39,790.58	11.47	307,269.42
组合 2：政府款项组合	1,144,762.78	76.74			1,144,762.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,491,822.78	100.00	39,790.58	2.67	1,452,032.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	11,164.00	558.21	5.00
1 至 2 年	140,492.80	14,049.28	10.00
2 至 3 年	1,060.00	530.00	50.00
3 年以上	37,000.00	37,000.00	100.00
小 计	189,716.80	52,137.49	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,346.91 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	939,234.54	1,144,762.78
押金保证金	163,060.00	227,060.00
其他	26,656.80	120,000.00
合 计	1,128,951.34	1,491,822.78

(4) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
金华市国税局	应收出口退税	939,234.54	1 年以内	83.20	
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	130,000.00	1-2 年	11.52	13,000.00
张静文	其他	26,000.00	3 年以上	2.30	26,000.00
孝顺镇租房保证金	押金保证金	10,000.00	3 年以上	0.89	10,000.00
民生银行商城保证金	押金保证金	10,000.00	1-2 年	0.89	1,000.00
小 计		1,115,234.54			50,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,846,230.81		15,846,230.81			
对联营、合营企业投资	37,034,119.32		37,034,119.32	37,620,301.08		37,620,301.08
合计	52,880,350.13		52,880,350.13	37,620,301.08		37,620,301.08

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
越南金阳日用品责任有限公司		15,846,230.81		15,846,230.81		
合计		15,846,230.81		15,846,230.81		

2、对联营企业投资

被投资单位	期初余额	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
金华市金东区信通小额贷款股份有限公司	37,620,301.08			-586,181.76	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
金华市金东区信通小额贷款股份有限公司					37,034,119.32	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	79,633,506.31	53,344,206.80
其他业务收入	64,317.67	33,537.48
合 计	79,697,823.98	53,377,744.28

续：

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	54,358,029.72	35,077,768.91
其他业务成本		
合 计	54,358,029.72	35,077,768.91

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-586,181.76	86,691.62
合 计	-586,181.76	86,691.62

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	95,120.56
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,875.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-309,636.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-173,640.91
所得税影响额	-26,046.14
少数股东权益影响额	
合 计	-147,594.77

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益（元）
-------	----------	---------

	益率 (%)	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	7.47	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.69	0.10	0.10

金华万得福日用品股份有限公司
二〇一九年八月十九日