



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

2020

公司半年度大事记

事件描述

为响应国务院及地方政府关于全力加快疫情防控物资生产的部署，保障广大中小企业有序复工复产，及应对新冠肺炎全球性蔓延的严峻形势。金华万得福日用品股份有限公司（以下简称“公司”）主动承担起社会责任。在疫情爆发以来，公司迅速整合研发、生产、销售等各种防疫资源，建造十万级洁净无尘生产车间、购置大批量设备、整合仓库及其他各类配套设施，积极开展生产、销售口罩业务，解决口罩生产供应不足现状。

事件描述

金华万得福日用品股份有限公司（简称“公司”）荣获国家知识产权局颁发的“国家知识产权优势企业”牌匾，证书有效期 2019 年 12 月至 2022 年 11 月。

国家知识产权优势企业的评选工作，是国家知识产权局为配合国家知识产权战略实施，面向区域内具有一定影响力的骨干企业展开，旨在为国家培育一批具有自主知识产权和品牌优势、具备国际竞争力的领军企业，促进我国经济发展和国际竞争力的提升。

公司是以真空溅射为技术核心的高新技术企业，知识产权管理工作贯穿企业生产经营的各个环节。本次获评充分体现了公司较强的技术创新能力，肯定了公司在知识产权创造、管理、保护和运用方面的成就。对于提升公司的品牌价值、增强公司综合竞争力具有重要推动作用。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	95

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张一为、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.实际控制人不当控制的风险	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 62.69%的股权,同时,张一为担任公司董事长兼总经理、田莉担任公司董事。张一为自公司成立至今一直参与公司日常经营管理,对公司经营管理决策有较强的影响力,当公司利益与实际控制人利益发生冲突时,实际控制人可能利用其实际控制地位,通过行使表决权,影响公司的重大决策,从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
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不长,公司管理层虽有一定的管理意识,已按照三会治理规则制度执行。公司管理层机制还需更加深刻理解和熟悉,才能将规则制度执行到位,公司存在一定治理风险。
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材料形状、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,加大培养新人、有效减少人才流失风险将直接关系到公司发展。

4.税收政策风险	根据国科火字[2020]32号,公司通过高新技术企业复审,于2019年12月4日发证,证书编号:GR201933001850,资格有效期3年,公司2019年-2021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。
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。
6.原材料价格波动风险	公司产品的主要原料为PP\PS\ABS\PA\TPE等,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行业的发展提供了必要的原料,而且,同种型号的原材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产品价格波动,不排除原材料价格波动导致产品的价格变动风险。
7.偿债风险	2020年1-6月公司的流动比率为0.63,速动比率为0.44。主要是因为公司对土地房产的购置。2020年1-6月,公司合并口径的资产负债率为70.44%,公司资产负债率依旧处于较高水平。报告期内,公司资信状况良好,资金周转正常,未因较高的资产负债率而影响生产经营及到期债务的偿还,但较高的资产负债率仍然使公司面临较大的偿债压力和偿债风险。
8.公司参股小额贷款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金华市金东区信通小额贷款股份有限公司(以下简称“信通小贷”),出资3,000万元,持股30%。公司于2019年对信通小贷的股份进行意向转让签署转让协议,并收到近75%的转让款2700万元,计划2020年年底前完成变更。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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1.实际控制人控制不当的风险</p> <p>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。</p> <p>2、治理风险</p> <p>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。</p>

3、人才培养与流失风险

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

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

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的外汇风险管理人才、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

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

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

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。

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
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》
上期、上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
本期、本报告期	指	2020年1月1日至2020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	上海市锦天城律师事务所
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

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	胡灵芝
联系地址	金华市金东区孝顺镇镇北功能区
电话	0579-82356898
传真	0579-82385196
电子邮箱	hlz@jhwdf.com
公司网址	www.cn-homesupplier.com
办公地址	浙江省金华市金东区孝顺镇镇北功能区
邮政编码	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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年9月16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
主要业务	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。
主要产品与服务项目	塑料制品的研发、生产与销售。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（张一为、田莉）无一致行为人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	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	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	194,466,680.48	79,697,823.98	144.01%
毛利率%	52.01%	31.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,596,120.11	4,961,341.12	133.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,206,217.93	5,108,935.89	99.77%
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）	16.24%	7.47%	-
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）	14.30%	7.69%	-
基本每股收益	0.24	0.10	140.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	261,590,219.61	233,709,408.09	11.93%
负债总计	184,269,307.91	168,121,250.75	9.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,320,911.70	65,588,157.34	17.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.33	18.05%
资产负债率%（母公司）	68.13%	70.63%	-
资产负债率%（合并）	70.44%	71.94%	-
流动比率	0.6259	0.4602	-
利息保障倍数	7.36	2.86	-

(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	47,805,469.50	7,554,610.61	532.80%
应收账款周转率	6.97	3.78	-
存货周转率	1.85	1.51	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.93%	6.48%	-
营业收入增长率%	144.01%	49.31%	-
净利润增长率%	133.73%	16.70%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司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。已拥有 94 项专利，其中发明专利 6 项、实用新型专利 30 项、外观专利 58 项。公司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，不断推陈出新，为公司的稳定发展带来更强的竞争力和持续能力。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，不断推陈出新，根据客户要求改进生产工艺，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。

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。公司还在不断提升管理水平，提高产品性价比，充分赢得市场认可。

报告期内，商业模式不存在重大改变的情况。

（二） 经营情况回顾

2020 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，公众对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，公司经营业绩快速增长。公司实现营业收入 19446.67 万元，同比增长 144.01%；实现净利润 1159.61 万元，同比增长 133.73%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 26159.02 万元，同比增长 11.93%；净资产为 7732.09 万元，同比增长 17.89%。加权平均净资产收益率 16.24%，较上年同期增长 117.40%。

2、 业务拓展情况。

报告期内，公司通过加快技术创新，扩大生产线，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。报告期内，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) 扩大生产能力：近年来，公司的产品一直处于供不应求的态势，2020年度在保持高效生产的基础上，为了扩大产能，公司新增一批设备，同时对原有设备进行升级，更好地满足了客户需求，达到销售目标。

(3) 客户拓展：2020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94项专利。分别是：外观专利58项，实用新型专利30项，发明专利6项。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,812,890.14	2.22%	10,432,089.88	4.46%	-44.28%
应收账款	26,948,824.73	10.30%	24,835,034.61	10.63%	8.51%
存货	30,920,188.23	11.82%	34,491,698.79	14.76%	-10.35%
长期股权投资			35,804,661.25	15.32%	-100.00%
持有待售资产	35,800,000.00	13.69%	0		100.00%
固定资产	66,846,938.46	25.55%	69,257,336.36	29.63%	-3.48%
在建工程	28,813,016.62	11.01%	17,192,333.21	7.36%	67.59%
短期借款	78,298,015.10	29.93%	80,238,361.28	34.33%	-2.42%
长期借款	12,670,982.52	4.84%	6,292,549.73	2.69%	101.36%

项目重大变动原因：

- 1、长期股权投资减少主要系本期信通公司持有待售资产所致。
- 2、持有待售资产增加主要系本期信通公司从长期股权投资转入所致。
- 3、在建工程较上年同期增长67.59%，主要原因系新增口罩生产线及越南新建厂房所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	194,466,680.48	-	79,697,823.98	-	144.01%

营业成本	91,231,295.78	47.99%	54,358,029.72	68.21%	71.68%
毛利率	52.01%		31.79%		
管理费用	10,569,704.35	5.44%	4,686,944.80	5.89%	125.51%
销售费用	6,789,603.04	3.49%	6,767,729.66	8.49%	0.32%
财务费用	2,490,895.18	1.28%	2,599,320.03	3.26%	-4.17%
营业利润	18,789,946.58	9.66%	5,767,876.33	7.24%	225.77%
营业外收入	232,874.83	0.12%	0	0.00%	0.00%
营业外支出	616,683.09	0.32%	309,636.47	0.39%	99.16%
净利润	11,596,120.11	5.96%	4,961,341.12	6.23%	133.73%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内营业收入较上年同期增长 144.01%，主要原因系本期新增口罩业务，导致收入大幅增加。
- 2、营业成本：报告期内营业成本较上年同期增长 120.91%，主要原因系本期新增口罩业务，导致成本大幅增加。
- 3、管理费用：报告期内管理费用较上年同期增长 125.51%，主要原因系本期业务规模扩大，管理人员数量较上期有所增加，导致薪酬增加，同时办公、差旅费也较上年同期有明显增加。
- 4、营业利润：报告期内营业利润较上年同期增长 225.77%，主要原因系本期新增口罩业务，导致利润大幅增加。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	47,805,469.50	7,554,610.61	532.80%
投资活动产生的现金流量净额	-51,876,147.41	-22,597,149.54	-129.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,185,998.25	12,462,859.75	-117.54%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 532.80%，主要系本期新增了口罩生产线，加大销售，回款较为及时，导致经营活动产生的现金流量净额增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 129.57%，主要原因系本期新增口罩生产线及越南新建厂房所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 117.54%，主要原因系本期收到其他与筹资活动有关的现金减少所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-361,648.18
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）	2,613,510.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-616,683.09

非经常性损益合计	1,635,179.04
所得税影响数	245,276.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,389,902.18

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1） 执行《企业会计准则第 14 号—收入》（2017 修订）

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(简称“新收入准则”)。新收入准则建立了新的模型用于确认与客户之间的合同产生的收入。收入确认的金额应反映主体预计因向客户交付该等商品和服务而有权获得的金额，并对合同成本、履约义务、可变对价、主要责任人和代理人等事项的判断和估计进行了规范。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对 2020 年 1 月 1 日之前或发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动负债：			
预收账款	7,106,225.56	7,106,225.56	
合同负债	0	0	

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动负债：			
预收账款	7,106,225.56	7,106,225.56	
合同负债	0	0	

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
越南金阳日用品责任有限公司	子公司	塑料制品	关联	拓展公司业务；增加公司盈利能力	5,000,000.00美元	58,623,272.22	44,355,942.77	0	-1,061,625.06

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。今年为助力新型冠状病毒感染的肺炎病情防控，及时向金华市金东区红十字会捐赠消毒液、一次性口罩、一次性手套等共计价值 250000 元的防疫物资。

公司在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。随着企业发展，公司将创造更多就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
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.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	120,000,000	24,958,076.60

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
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		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	
实际控制人或控股股东	2015/3/26		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		挂牌	不存在竞业禁止承	详见承诺事项的履行情况	正在履行中

				诺函		
实际控制人或控股股东	2015/6/1		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2020年6月30日，公司共有员工498名，其中在编498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2020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：498名员工缴纳了全部社会保险，13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、实际控制人张一为己出具书面承诺如下：“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、类似的经营活动；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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋、土地	固定资产无形资产	抵押	7,586,698.40	2.9%	公司以房屋地土地作为抵押物，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。
房屋、土地	固定资产、无形资产	抵押	1,399,442.62	0.53%	公司以房屋地土地作为抵押物，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。
房屋、土地	固定资产、无形资产	抵押	10,240,421.63	3.91%	公司以房屋地土地作为抵押物，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。
房屋、土地	固定资产、无形资产	抵押	22,718,015.05	8.68%	公司以房屋地土地作为抵押物，向中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。
机器设备	固定资产	抵押	648,663.86	0.25%	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地行办理按揭贷款。

机器设备	固定资产	抵押	3,144,434.89	1.20%	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。
机器设备	固定资产	抵押	9,592,188.35	3.67%	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。
其他货币资金	货币资金	质押	5,308,000	2.03%	银行承兑汇票和信用证保证金。
总计	-	-	60,637,864.80	23.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押为公司增加了流动资金及固定资金贷款，进一步满足了日常经营管理活动的需要，有利于公司承接更多订单、购置新设备增加产能，实现公司生产经营活动长久良性循环。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,733,640	33.98%	0	16,733,640	33.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	593,320	1.2%	0	593,320	1.2%	
	董事、监事、高管	846,120	1.72%	0	846,120	1.72%	
	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	32,518,360	66.02%	0	32,518,360	66.02%	
	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	2,838,360	5.76%	0	2,838,360	5.76%	
	核心员工	0	0.00%	0			
总股本		49,252,000	-	0	49,252,000	-	
普通股股东人数							22

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	张一为	28,033,320	0	28,033,320	56.92%	28,000,000	33,320	20,000,000
2	管建化	3,500,000	0	3,500,000	7.11%	0	3,500,000	0
3	田莉	2,240,000	0	2,240,000	4.55%	1,680,000	560,000	0
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	0
5	金华市同	1,797,600	0	1,797,600	3.65%	0	1,797,600	0

	润投资管理合伙企业（有限合伙）			00			0	
6	周华林	1,414,000	0	1,414,000	2.87%	0	1,414,000	0
7	方锋	1,243,800	0	1,243,800	2.53%	0	1,243,800	0
8	刘翔	1,120,000	0	1,120,000	2.27%	0	1,120,000	0
9	张苏立	700,000	357,000	1,057,000	2.14%	0	1,057,000	0
10	叶成	817,600	0	817,600	1.66%	613,200	204,400	0
	合计	43,078,320	-	43,435,320	88.19%	30,293,200	13,142,120	20,000,000

普通股前十名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。张一为与张苏立系父女关系，其余股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

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58.14%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。

田莉，女，1972年出生，中国籍，无境外永久居留权。1995年起至今任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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张一为	董事长兼总经理	男	1966年2月	2018年4月17日	2021年4月16日
田莉	董事	女	1972年7月	2018年4月17日	2021年4月16日
胡灵芝	董事兼董事会秘书	女	1981年6月	2018年4月17日	2021年4月16日
廖丹	董事	女	1984年1月	2018年4月17日	2021年4月16日
叶成	董事	男	1982年5月	2018年4月17日	2021年4月16日
徐仙娟	监事会主席	女	1983年9月	2018年4月17日	2021年4月16日
郑绍成	监事	男	1965年5月	2018年4月17日	2021年4月16日
宋慧英	职工监事	女	1979年12月	2018年4月17日	2021年4月16日
严晓红	监事	女	1965年9月	2018年4月17日	2020年8月3日
金志明	职工监事	男	1964年11月	2018年4月17日	2020年8月3日
郑凤清	财务总监	女	1971年12月	2018年4月17日	2021年4月16日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

张一为	董事长兼 总经理	28,033,320	0	28,033,320	56.92%	0	0
田莉	董事	2,240,000	0	2,240,000	4.55%	0	0
胡灵芝	董事兼董 事会秘书	705,600	0	705,600	1.43%	0	0
廖丹	董事	677,600	0	677,600	1.38%	0	0
叶成	董事	817,600	0	817,600	1.66%	0	0
徐仙娟	监事会主 席	677,600	0	677,600	1.38%	0	0
宋慧英	职工监事	194,880	0	194,880	0.4%	0	0
严晓红	监事	611,200	0	611,200	1.24%	0	0
合计	-	33,957,800	-	33,957,800	68.96%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	27		30
生产人员	52	338		390
销售人员	17	11		28
技术人员	46		20	26
财务人员	7	3		10
行政人员	5	9		14
员工总计	130	388	20	498

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	18
专科	49	43
专科以下	44	435
员工总计	130	498

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

监事严晓红、职工监事金志明于 2020 年 8 月 3 日提出辞职。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,812,890.14	10,432,089.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	26,948,824.73	24,835,034.61
应收款项融资			
预付款项	五（三）	4,784,526.67	570,046.03
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）	954,912.33	2,628,735.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	30,920,188.23	34,491,698.79
合同资产			
持有待售资产	五（六）	35,800,000	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）		152,824.73
流动资产合计		105,221,342.10	73,110,429.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			35,804,661.25

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（九）	66,846,938.46	69,257,336.36
在建工程	五（十）	28,813,016.62	17,192,333.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	24,493,757.35	24,692,291.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	624,916.18	849,338.44
递延所得税资产	五（十三）	8,930,506.92	2,133,325.39
其他非流动资产	五（十四）	26,659,741.98	10,669,692.83
非流动资产合计		156,368,877.51	160,598,978.55
资产总计		261,590,219.61	233,709,408.09
流动负债：			
短期借款	五（十五）	78,298,015.10	80,238,361.28
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十六）	7,113,750	5,693,900
应付账款	五（十七）	16,069,840.51	23,451,865.23
预收款项	五（十八）	15,050,581.99	7,106,225.56
合同负债			
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（十九）	1,980,280.98	3,991,395.87
应交税费	五（二十）	13,852,278.52	52,472.46
其他应付款	五（二十一）	31,259,281.06	29,849,415.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	4,501,358.11	8,466,191.50
其他流动负债			
流动负债合计		168,125,386.27	158,849,827.63
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（二十三）	12,670,982.52	6,292,549.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十四）	1,611,365.96	942,744.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	163,500	204,375
递延所得税负债	五（十三）	1,698,073.16	1,831,754.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,143,921.64	9,271,423.12
负债合计		184,269,307.91	168,121,250.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	49,252,000	49,252,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	28,654.93	28,654.93
减：库存股			
其他综合收益	五（二十八）	402,776.03	266,141.78
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	2,833,762.52	2,833,762.52
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	24,803,718.22	13,207,598.11
归属于母公司所有者权益合计		77,320,911.70	65,588,157.34
少数股东权益			
所有者权益合计		77,320,911.70	65,588,157.34
负债和所有者权益总计		261,590,219.61	233,709,408.09

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,707,198.55	10,301,137.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	26,948,824.73	24,835,034.61
应收款项融资			

预付款项		4,361,277.34	206,523.74
其他应收款	十二、(二)	952,494.18	2,627,234.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,612,095.92	34,491,698.79
合同资产			
持有待售资产		35,800,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			152,824.73
流动资产合计		104,381,890.72	72,614,454.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	46,950,757.98	63,782,505.95
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		66,582,434.56	68,960,696.17
在建工程		1,670,971.71	729,393.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,397,723.23	14,484,821.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		624,916.18	849,338.44
递延所得税资产		8,930,506.92	2,133,325.39
其他非流动资产		5,975,728.05	4,038,925.91
非流动资产合计		145,133,038.63	154,979,007.03
资产总计		249,514,929.35	227,593,461.16
流动负债：			
短期借款		78,298,015.10	80,238,361.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,113,750	5,693,900
应付账款		15,630,179.67	23,383,992.88
预收款项		15,050,581.99	7,106,225.56
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,841,615.50	3,931,316.29
应交税费		13,841,389.05	43,083.54

其他应付款		31,106,860.44	29,699,323.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,799,706.05	5,764,539.44
其他流动负债			
流动负债合计		164,682,097.80	155,860,742.94
非流动负债：			
长期借款		1,846,941.55	1,898,639.12
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,611,365.96	942,744.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		163,500	204,375
递延所得税负债		1,698,073.16	1,831,754.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,319,880.67	4,877,512.51
负债合计		170,001,978.47	160,738,255.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		49,252,000	49,252,000
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		2,833,762.52	2,833,762.52
一般风险准备			
未分配利润		27,398,533.43	14,740,788.26
所有者权益合计		79,512,950.88	66,855,205.71
负债和所有者权益总计		249,514,929.35	227,593,461.16

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		194,466,680.48	79,697,823.98
其中：营业收入	五（三十	194,466,680.48	79,697,823.98

	一)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,081,392.86	73,238,846.42
其中：营业成本	五（三十一）	93,321,295.78	54,358,029.72
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（三十二）	1,163,537.54	925,090.78
销售费用	五（三十三）	6,789,603.04	6,767,729.66
管理费用	五（三十四）	10,569,704.35	4,686,944.80
研发费用	五（三十五）	5,746,356.97	3,901,731.43
财务费用	五（三十六）	2,490,895.18	2,599,320.03
其中：利息费用		2,574,768.54	2,547,523.60
利息收入		11,726.20	28,320.38
加：其他收益	五（三十七）	2,416,528.59	40,875
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）		-586,181.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-586,181.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-413,884.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-57,236,337.31	-240,915.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-361,648.18	95,120.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,789,946.58	5,767,876.33
加：营业外收入	五（四十	232,874.83	

	二)		
减：营业外支出	五（四十三）	616,683.09	309,636.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,406,138.32	5,458,239.86
减：所得税费用	五（四十四）	6,810,018.21	496,898.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,596,120.11	4,961,341.12
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）		11,596,120.11	4,961,341.12
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		11,596,120.11	4,961,341.12
六、其他综合收益的税后净额		136,634.24	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		136,634.24	
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		136,634.24	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		136,634.24	
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,732,754.35	4,961,341.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,732,754.35	4,961,341.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.10

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、(四)	194,466,680.48	79,697,823.98
减：营业成本	十二、(四)	93,321,295.78	54,358,029.72
税金及附加		1,163,537.54	925,090.78
销售费用		6,789,603.04	6,767,729.66
管理费用		9,854,528.04	4,686,944.80
研发费用		5,746,356.97	3,901,731.43
财务费用		2,491,380.59	2,599,320.03
其中：利息费用		2,574,768.54	2,547,523.60
利息收入		11,317	28,320.38
加：其他收益			40,875
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)		-586,181.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-586,181.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-413,756.87	-240,915.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-57,236,337.31	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-361,648.18	95,120.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,088,236.16	5,767,876.33
加：营业外收入		2,613,510.31	
减：营业外支出		233,983.09	309,636.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,467,763.38	5,458,239.86
减：所得税费用		6,810,018.21	496,898.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,657,745.17	4,961,341.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,657,745.17	4,961,341.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,657,745.17	4,961,341.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.10

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		207,181,198.95	81,976,850.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,693,425.63	3,087,446.50
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）、1	4,163,849.64	258,264.59
经营活动现金流入小计		215,038,474.22	85,322,561.12
购买商品、接受劳务支付的现金		132,648,860.22	57,078,311.87
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		12,144,314.57	9,323,970.21
支付的各项税费		2,646,903.51	963,924.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十	19,792,926.42	10,401,743.64

	五)、2		
经营活动现金流出小计		167,233,004.72	77,767,950.51
经营活动产生的现金流量净额		47,805,469.50	7,554,610.61
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		77,444.53	144,326.11
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		77,444.53	144,326.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,223,135.80	22,741,475.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,730,456.14	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,953,591.94	22,741,475.65
投资活动产生的现金流量净额		-51,876,147.41	-22,597,149.54
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		102,525,875.20	108,691,017.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)、3	19,756,750.00	39,343,650.00
筹资活动现金流入小计		122,282,625.20	148,034,667.39
偿还债务支付的现金		99,268,301.33	107,407,132.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,893,821.12	2,557,790.42
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)、4	22,306,501.00	25,606,885
筹资活动现金流出小计		124,468,623.45	135,571,807.64
筹资活动产生的现金流量净额		-2,185,998.25	12,462,859.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-120,073.58	267,129.78
五、现金及现金等价物净增加额	五(四十六)	-6,376,749.74	-2,312,549.40
加:期初现金及现金等价物余额	五(四十六)	6,881,639.88	7,201,753.21
六、期末现金及现金等价物余额	五(四十六)	504,890.14	4,889,203.81

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		207,181,198.94	81,976,850.03
收到的税费返还		3,693,425.63	3,087,446.50
收到其他与经营活动有关的现金		4,123,717.57	258,264.59
经营活动现金流入小计		214,998,342.14	85,322,561.12
购买商品、接受劳务支付的现金		132,357,179.43	57,078,311.87
支付给职工以及为职工支付的现金		11,618,087.76	9,323,970.21
支付的各项税费		2,646,903.51	963,924.79
支付其他与经营活动有关的现金		19,435,300.12	10,401,743.64
经营活动现金流出小计		166,057,470.82	77,767,950.51
经营活动产生的现金流量净额		48,940,871.32	7,554,610.61
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		77,444.53	144,326.11
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		77,444.53	144,326.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,660,613.30	8,013,776.89
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		18,972,913.28	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,633,526.58	22,741,475.65
投资活动产生的现金流量净额		-46,556,082.05	-22,597,149.54
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		96,095,744.84	108,691,017.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,756,750	39,343,650
筹资活动现金流入小计		115,852,494.84	148,034,667.39
偿还债务支付的现金		99,268,301.33	107,407,132.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,893,821.12	2,557,790.42
支付其他与筹资活动有关的现金		22,306,501	25,606,885
筹资活动现金流出小计		124,468,623.45	135,571,807.64
筹资活动产生的现金流量净额		-8,616,128.61	12,462,859.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-120,149.79	267,129.78
五、现金及现金等价物净增加额		-6,351,489.13	-2,312,549.40

加：期初现金及现金等价物余额		6,750,687.68	7,201,753.21
六、期末现金及现金等价物余额		399,198.55	4,889,203.81

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	√是 □否	(二)、2
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号—收入》(2017 修订)

2017 年, 财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(简称“新收入准则”)。新收入准则建立了新的模型用于确认与客户之间的合同产生的收入。收入确认的金额应反映主体预计因向客户交付该等商品和服务而有权获得的金额, 并对合同成本、履约义务、可变对价、主要责任人和代理人等事项的判断和估计进行了规范。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整, 对 2020 年 1 月 1 日之前或发生的合同变更, 本公司采用简化处理方法, 对所有合同根据合同变更的最终安排, 识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况:

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动负债:			
预收账款	7,106,225.56	7,106,225.56	
合同负债	0	0	

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动负债：			
预收账款	7,106,225.56	7,106,225.56	
合同负债	0	0	

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。

2、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-240,915.03
存货跌价准备	-35,563,258.08	
固定资产减值准备	-21,668,417.98	
持有待售资产减值准备	-4,661.25	
合 计	-57,236,337.31	-240,915.03

1. 报表项目注释

金华万得福日用品股份有限公司

2020 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 月整体变更设立。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 2020 年 6 月 30 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 2020 年 8 月 31 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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：合并方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：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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）、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）、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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	出口退税、增值税即征即退等税款组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合三	除以上组合外的其他款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十一) 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。

(十二) 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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

(十三) 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。

（十四） 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。

（十五） 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。

(十六) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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	39.00-50.00	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。

(十七) 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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 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。

(十九) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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） 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。

（二十一）收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品

预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

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

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（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。

2020年1月1日前适用的会计政策

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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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

本政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本公司能够收到政府补助。

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。

（二十三）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、清偿负债同时进行时，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。

（二十四）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（提示：采用其他合理方法的，请说明）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（提示：采用其他合理方法的，请说明）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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号—收入》(2017 修订)

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(简称“新收入准则”)。新收入准则建立了新的模型用于确认与客户之间的合同产生的收入。收入确认的金额应反映主体预计因向客户交付该等商品和服务而有权获得的金额，并对合同成本、履约义务、可变对价、主要责任人和代理人等事项的判断和估计进行了规范。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对 2020 年 1 月 1 日之前或发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动负债：			
预收账款	7,106,225.56	7,106,225.56	
合同负债	0	0	

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动负债：			
预收账款	7,106,225.56	7,106,225.56	
合同负债	0	0	

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%
增值税出口退税	按照免抵退税办法执行	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
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%

注1：根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号文件《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

注2：本公司在其他国家设立的子公司按照注册地的法律规定计缴企业所得税或企业利得税。

(二) 税收优惠

根据国科火字(2020)32号,公司2020年1月20日通过高新技术企业复查,资格有效期3年,公司2019年-2021年度企业所得税率享受高新技术企业优惠政策按15%计缴。

根据越南2013年12月26日颁布的编号:218/2013/ND-CP法令第15条第3条第3款规定,公司在越南工业园区内进行新投资项目的收益,免缴企业所得税2年,对未来4年应缴纳的税款减免50%。子公司越南金阳日用品责任有限公司2020年度享受免缴企业所得税政策。

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2019年12月31日,期末系指2020年6月30日;上期系指2019年度1-6月,本期系指2020年度1-6月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	58,670.42	77,299.54
银行存款	446,219.72	6,804,340.34
其他货币资金	5,308,000.00	3,550,450.00
合计	5,812,890.14	10,432,089.88

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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	5,178,000.00	2,744,450.00
信用证保证金	130,000.00	806,000.00
小计	5,308,000.00	3,550,450.00

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含,下同)	19,738,611.76	25,742,642.02
1至2年	9,076,018.86	57,453.19
2至3年	57,453.19	655,633.65
3年以上	309,369.69	200,193.09
小计	29,181,453.50	26,655,921.95
减:坏账准备	2,232,628.77	1,820,887.34
合计	26,948,824.73	24,835,034.61

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,181,453.50	100.00	2,232,628.77	7.65	26,948,824.73
组合1:账龄组合	29,181,453.50	100.00	2,232,628.77	7.65	26,948,824.73
合计	29,181,453.50	100.00	2,232,628.77	7.65	26,948,824.73

续:

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,655,921.95	100.00	1,820,887.34	6.83	24,835,034.61
组合1:账龄组合	26,655,921.95	100.00	1,820,887.34	6.83	24,835,034.61
合计	26,655,921.95	100.00	1,820,887.34	6.83	24,835,034.61

组合1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)	19,738,611.76	986,930.59	5.00
1至2年	9,076,018.86	907,601.89	10.00
2至3年	57,453.19	28,726.60	50.00
3年以上	309,369.69	309,369.69	100.00
小计	29,181,453.50	2,232,628.77	

续:

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	25,742,642.02	1,287,132.10	5.00
1 至 2 年	57,453.19	5,745.32	10.00
2 至 3 年	655,633.65	327,816.83	50.00
3 年以上	200,193.09	200,193.09	100.00
小 计	26,655,921.95	1,820,887.34	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,820,887.34	1,820,887.34	411,741.43			2,232,628.77
合 计	1,820,887.34	1,820,887.34	411,741.43			2,232,628.77

5、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	24,252,396.21	83.11	1,665,281.04
HOFFMASTER (CREATIVE CONVERTING)	1,783,453.76	6.11	89,172.69
HANIL MANPOWER CO., LTD (ASUNGHMP CO., LTD)	493,246.61	1.69	24,662.33
Premiere Cargo Logistics srl	346,500.00	1.19	17,325.00
上海普进贸易有限公司	321,837.50	1.10	16,091.88
小 计	27,197,434.08	93.20	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

C	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含)	4,784,526.67	100.00	458,046.03	80.35
1 至 2 年			112,000.00	19.65
合 计	4,784,526.67	100.00	570,046.03	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 (%)
中广俊尔 (浙江) 新材料	2,877,274.34	60.14
金华市金东区福慧包装服务部	675,000.00	14.11
金华市金东区浩洋包装服务部	480,000.00	10.03
金华市兴远包装有限公司	164,500.00	3.44
金华市快手包装有限公司	132,000.00	2.76

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中广俊尔(浙江)新材料	2,877,274.34	60.14
小 计	4,328,774.34	90.47

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	954,912.33	2,628,735.50
合 计	954,912.33	2,628,735.50

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露:

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	752,448.85	2,456,406.81
1 至 2 年	222,277.50	200,060.00
2 至 3 年	10,060.00	1,000.00
3 年以上	38,000.00	37,000.00
小 计	1,022,786.35	2,694,466.81
减: 坏账准备	67,874.02	65,731.31
合 计	954,912.33	2,628,735.50

(2) 按分类披露:

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,022,786.35	100.00	67,874.02	21.04	954,912.33
组合 1: 出口退税、增值税即征即退等税款组合	700,123.43	68.45			700,123.43
组合 2: 除上述组合外的其他款项	322,662.92	31.55	67,874.02	21.04	254,788.90
合 计	1,022,786.35	100.00	67,874.02	6.64	954,912.33

续:

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,694,466.81	100.00	65,731.31	2.44	2,628,735.50
组合 1: 出口退税、增值税即征即退等税款组合	2,291,900.54	85.06			2,291,900.54

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
组合 2: 除上述组合外的其他款项	402,566.27	14.94	65,731.31	16.33	336,834.96
合 计	2,694,466.81	100.00	65,731.31	2.44	2,628,735.50

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)	52,325.42	2,616.27	5.00
1 至 2 年	222,277.50	22,227.75	10.00
2 至 3 年	10,060.00	5,030.00	50.00
3 年以上	38,000.00	38,000.00	100.00
小 计	322,662.92	67,874.02	

续：

账 龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	164,506.27	8,225.31	5.00
1 至 2 年	200,060.00	20,006.00	10.00
2 至 3 年	1,000.00	500.00	50.00
3 年以上	37,000.00	37,000.00	100.00
小 计	402,566.27	65,731.31	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	65,731.31			65,731.31
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,142.71			2,142.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	67,874.02			67,874.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	65,731.31	65,731.31	2,142.71			67,874.02
合计	65,731.31	65,731.31	2,142.71			67,874.02

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收政府款项	700,123.43	2,290,399.62
押金保证金	183,251.54	244,560.92
其他	139,411.38	159,506.27
合计	1,022,786.35	2,694,466.81

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金华市国税局	应收政府款项	690,123.43	1年以内	67.47	34,506.17
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	110,000.00	1至2年	10.75	11,000.00
兰华娟	其他	100,277.50	1至2年	9.80	10,027.75
张静文	其他	26,000.00	3年以上	2.54	26,000.00
外宿员工房租押金	其他	32,780.00	1年以内	3.20	1,639.00
		10,000.00	1至2年	0.98	1,000.00
合计		969,180.93		94.76	84,172.92

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	41,218,849.15	34,577,861.14	6,640,988.01	7,510,482.38		7,510,482.38
库存商品	24,899,517.13	985,396.94	23,914,120.19	26,981,216.41		26,981,216.41
低值易耗品	365,080.03		365,080.03			
合计	66,483,446.31	35,563,258.08	30,920,188.23	34,491,698.79		34,491,698.79

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		34,577,861.14				34,577,861.14
库存商品		985,396.94				985,396.94
合计		35,563,258.08				35,563,258.08

(六) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	35,800,000.00	
合计	35,800,000.00	

1、 划分为持有待售的资产

类别	账面余额	期末余额		公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式
		持有待售资产减值准备	账面价值				
长期股权投资	35,804,661.25	4,661.25	35,800,000.00	35,800,000.00		2020年度	股权转让
合计	35,804,661.25	4,661.25	35,800,000.00	35,800,000.00			

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		152,824.73
合计		152,824.73

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
金华市金东区信通小额贷款股份有限公司	35,804,661.25									35,804,661.25
小计	35,804,661.25									35,804,661.25
合计	35,804,661.25									35,804,661.25

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	66,846,938.46	69,257,336.36
合 计	66,846,938.46	69,257,336.36

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	54,240,032.28	3,338,110.54	1,823,263.43	11,383,744.15	120,435,803.75
(2) 本期增加金额		22,523,475.03	2,195,436.28	133,632.95		24,852,544.26
—购置		22,523,475.03	2,195,436.28	133,632.95		24,852,544.26
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额	272,326.39	1,263,586.43				1,535,912.82
—处置或报废	272,326.39	1,263,586.43				1,535,912.82
(4) 期末余额	49,378,326.96	75,499,920.88	5,533,546.82	1,956,896.38	11,383,744.15	143,752,435.19
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	20,434,125.48	25,742,750.95	2,663,469.85	806,059.01	1,532,062.10	51,178,467.39
(2) 本期增加金额	1,759,428.87	2,690,183.10	227,594.17	72,604.28	405,621.04	5,155,431.47
—计提	1,759,428.87	2,690,183.10	227,594.17	72,604.28	405,621.04	5,155,431.47
(3) 本期减少金额	194,472.67	902,347.44				1,096,820.11
—处置或报废	194,472.67	902,347.44				1,096,820.11
(4) 期末余额	21,096,734.24	28,432,934.05	2,891,064.02	878,663.29	1,937,683.14	55,237,078.75
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额		21,668,417.98				21,668,417.98
—计提		21,668,417.98				21,668,417.98
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额		21,668,417.98				21,668,417.98
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	28,281,592.72	25,398,568.85	2,642,482.80	1,078,233.09	9,446,061.01	66,846,938.46
(2) 上年年末账面价值	29,216,527.87	28,497,281.33	674,640.69	1,017,204.42	9,851,682.05	69,257,336.36

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	4,380,936.73	1,236,501.84		3,144,434.89
光伏设备	11,383,744.15	1,791,555.80		9,592,188.35
小 计	15,764,680.88	3,028,057.64		12,736,623.24

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十一（一）。

（十） 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	28,197,927.15	17,136,021.52
工程物资	615,089.47	56,311.69
合 计	28,813,016.62	17,192,333.21

2、 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
MES 智能化管理系统	168,406.90		168,406.90	168,406.90		168,406.90
屋顶换彩钢板工程	483,185.84		483,185.84	483,185.84		483,185.84
彩蛋项目	77,800.74		77,800.74	77,800.74		77,800.74
越南工厂	26,526,955.44		26,526,955.44	16,406,628.04		16,406,628.04
口罩车间	848,108.10		848,108.10			
熔喷布平台	23,470.13		23,470.13			
新建厂房	70,000.00		70,000.00			
合 计	28,197,927.15		28,197,927.15	17,136,021.52		17,136,021.52

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
MES 智能化管理系统	168,406.90				168,406.90
屋顶换彩钢板工程	483,185.84				483,185.84
彩蛋项目	77,800.74				77,800.74
越南工厂	16,406,628.04	10,120,327.40			26,526,955.44
口罩车间		848,108.10			848,108.10
熔喷布平台		23,470.13			23,470.13
新建厂房		70,000.00			70,000.00
合 计	17,136,021.52	11,061,905.63			28,197,927.15

4、 工程物资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
越南工厂	615,089.47		615,089.47	56,311.69		56,311.69
合 计	615,089.47		615,089.47	56,311.69		56,311.69

(十一) 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	27,940,391.55	238,017.24	28,178,408.79
(2) 本期增加金额		94,339.62	94,339.62
—购置		94,339.62	94,339.62
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	27,940,391.55	332,356.86	28,272,748.41
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	3,275,233.56	210,884.16	3,486,117.72
(2) 本期增加金额	286,090.04	6,783.30	292,873.34
—计提	286,090.04	6,783.30	292,873.34
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,561,323.60	217,667.46	3,778,991.06
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			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	24,379,067.95	114,689.40	24,493,757.35
(2) 上年年末账面价值	24,665,157.99	27,133.08	24,692,291.07

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十一（一）。

(十二) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
-----	--------	--------	--------	--------	------

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	849,338.44		224,422.26		624,916.18
合 计	849,338.44		224,422.26		624,916.18

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	2,300,375.52	345,056.33	1,886,618.65	282,992.80
存货跌价准备	35,563,258.08	5,334,488.71		
固定资产减值准备	21,668,417.98	3,250,262.70		
持有待售资产减值准备	4,661.25	699.19		
可弥补亏损			12,335,550.59	1,850,332.59
合 计	59,536,712.83	8,930,506.93	14,222,169.24	2,133,325.39

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	11,320,487.75	1,698,073.16	12,211,693.78	1,831,754.07
合 计	11,320,487.75	1,698,073.16	12,211,693.78	1,831,754.07

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
售后融资租赁租回损失	46,719.71	100,836.11
预付长期资产款项	26,613,022.27	10,568,856.72
合 计	26,659,741.98	10,669,692.83

(十五) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	68,400,070.40	67,356,310.42
保证借款	6,209,083.99	6,208,240.83
贸易融资[注]	3,688,860.71	6,376,944.42
信用借款		296,865.61
合 计	78,298,015.10	80,238,361.28

注：该借款同时由本公司提供抵押担保。

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,113,750.00	5,693,900.00
合 计	7,113,750.00	5,693,900.00

(十七) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含,下同)	14,231,124.00	23,221,137.95
1至2年	1,607,989.23	20,000.00
2至3年	20,000.00	146,052.60
3年以上	210,727.28	64,674.68
合 计	16,069,840.51	23,451,865.23

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含)	9,852,540.59	6,570,958.47
1至2年	4,771,445.99	535,267.09
2至3年	426,595.41	
合 计	15,050,581.99	7,106,225.56

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,928,536.67	10,091,391.58	12,039,647.27	1,980,280.98
离职后福利-设定提存计划	62,859.20	64,410.45	127,269.65	
辞退福利				
合 计	3,991,395.87	10,155,802.03	12,166,916.92	1,980,280.98

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,899,609.23	9,128,217.59	11,093,844.29	1,933,982.53
(2) 职工福利费		638,580.98	638,580.98	
(3) 社会保险费	28,927.44	156,065.01	138,694.00	46,298.45
其中: 医疗保险费	25,093.60	152,955.54	131,750.69	46,298.45
工伤保险费	1,578.64	3,109.47	4,688.11	
生育保险费	2,255.20		2,255.20	
(4) 住房公积金		107,880.00	107,880.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		60,648.00	60,648.00	
小 计	3,928,536.67	10,091,391.58	12,039,647.27	1,980,280.98

3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	60,604.00	62,189.40	122,793.40	
失业保险费	2,255.20	2,221.05	4,476.25	
小 计	62,859.20	64,410.45	127,269.65	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	13,740,880.65	
增值税	67,332.12	
代扣代缴个人所得税	41,415.45	18,813.10
城市维护建设税		14,852.98
教育费附加		8,749.79
地方教育附加		5,833.19
印花税	2,650.30	4,223.40
合 计	13,852,278.52	52,472.46

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	31,259,281.06	29,849,415.73
合 计	31,259,281.06	29,849,415.73

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	3,000.00	3,000.00
暂借款	3,932,420.44	2,830,091.78
其他	27,323,860.62	27,016,323.95
合 计	31,259,281.06	29,849,415.73

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
楼洪亮	2,680,000.00	尚未结算
浙江德得婴童用品有限公司	27,000,000.00	尚未完成交易

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	4,166,539.95	5,814,948.25

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	334,818.16	2,651,243.25
合 计	4,501,358.11	8,466,191.50

(二十三) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	10,824,040.97	4,393,910.61
保证借款	1,846,941.55	1,898,639.12
合 计	12,670,982.52	6,292,549.73

(二十四) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,611,365.96	942,744.32
合 计	1,611,365.96	942,744.32

1、 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	1,611,365.96	942,744.32
合 计	1,611,365.96	942,744.32

(二十五) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	204,375.00		40,875.00	163,500.00	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
合 计	204,375.00		40,875.00	163,500.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	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	204,375.00		40,875.00		163,500.00	与资产相关
合 计	204,375.00		40,875.00		163,500.00	

(二十六) 股本

项 目	上年年末余额	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

(二十七) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,654.93			28,654.93

(二十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
外币财务报表折算差额	266,141.78	136,634.25				136,634.25	402,776.03
其他综合收益合计	266,141.78	136,634.25				136,634.25	402,776.03

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,833,762.52			2,833,762.52

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	13,207,598.11	12,799,219.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,596,120.11	8,394,979.60
减：提取法定盈余公积		992,816.98
应付普通股股利		6,993,784.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	24,803,718.22	13,207,598.11

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,858,195.44	92,001,792.56	79,633,506.31	54,358,029.72
其他业务	608,485.04	1,319,503.22	64,317.67	
合计	194,466,680.48	93,321,295.78	79,697,823.98	54,358,029.72

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 (%)
ADEN REMOTE SITE LIMITED	97,574,645.49	50.18
ABB TRADING COMPANY INC	15,025,105.98	7.73
杭州凯森对外贸易有限公司	14,822,407.08	7.62
金华市玺瑞进出口有限公司	11,400,513.27	5.86
Lucky Star Entenprise Co.,Ltd (龙星)	8,138,644.65	4.19
小计	146,961,316.47	75.57

(三十二) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	561,204.68	353,986.08
教育费附加	336,891.58	212,391.64
地方教育附加	224,594.38	141,594.43
城镇土地使用税		21,334.19
房产税		175,802.44
印花税	40,846.90	19,982.00
合 计	1,163,537.54	925,090.78

(三十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运输费	4,192,302.85	5,152,069.98
广告宣传费	131,976.46	359,920.57
职工薪酬	1,023,604.66	908,196.28
出口信用保险费	283,043.06	171,148.93
出口佣金	1,062,068.76	110,152.08
制版费	64,367.89	56,149.57
其他	32,239.36	10,092.25
合 计	6,789,603.04	6,767,729.66

(三十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,783,803.43	1,826,052.52
办公及差旅费	2,702,640.24	898,022.55
咨询费	2,404,245.75	513,842.74
折旧与摊销	816,174.05	609,332.59
业务招待费	605,314.34	455,470.71
税费		16,588.93
其他	1,257,526.53	367,634.76
合 计	10,569,704.34	4,686,944.80

(三十五) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,091,979.17	1,421,145.89
直接投入	3,359,637.63	2,282,305.32
折旧摊销	291,875.80	198,280.22
其他	2,864.37	
合 计	5,746,356.97	3,901,731.43

(三十六) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	2,574,768.54	2,547,523.60
减：利息收入	11,726.20	28,320.38
汇兑损益	-145,789.37	-38,186.34
手续费	73,642.21	118,303.15
合 计	2,490,895.18	2,599,320.03

(三十七) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,416,528.59	40,875.00	与收益相关
合 计	2,416,528.59	40,875.00	

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
金华市市区节能降耗专项资金	40,875.00	40,875.00	与资产相关
2020年金华市第一批科技创新资金	160,000.00		与收益相关
2020年金华市第二批科技创新资金	500,000.00		与收益相关
2019年杜市区开放型经济发展资金第一批兑现项目	818,600.00		与收益相关
2019年度市区开放型经济发展资金第二批兑现项目	490,500.00		与收益相关
金华市就业管理服务局社保补贴	397,088.00		与收益相关
国家税务退税手续费	9,465.59		与收益相关
合 计	2,416,528.59	40,875.00	

(三十八) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-586,181.76
合 计		-586,181.76

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-411,741.43	
其他应收款坏账损失	-2,142.71	
合 计	-413,884.14	

(四十) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-240,915.03
存货跌价准备	-35,563,258.08	

项 目	本期金额	上期金额
固定资产减值准备	-21,668,417.98	
持有待售资产减值准备	-4,661.25	
合 计	-57,236,337.31	-240,915.03

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置损益	-361,648.18	95,120.56

(四十二) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	196,695.19	
其他	36,179.64	
合 计	232,874.83	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相 关
人大代表补选选民补贴	1,140.00		与收益相关
助企复工补贴	35,555.19		与收益相关
防疫补助	150,000.00		与收益相关
工会活动费用补助	10,000.00		与收益相关
合 计	196,695.19		

(四十三) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
其他支出	616,683.09	309,636.47
合 计	616,683.09	309,636.47

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,740,880.65	
递延所得税费用	-6,930,862.44	496,898.74
合 计	6,810,018.21	496,898.74

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
-----	-------

项 目	本期发生额
利润总额	18,406,138.32
按法定税率计算的所得税费用	2,760,920.75
子公司适用不同税率的影响	159,243.76
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,536,318.86
研发费加计扣除和残疾人加计扣除的所得税影响	-646,465.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他	
所得税费用	6,810,018.21

(四十五) 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	2,608,528.42	
利息收入	11,726.20	28,320.38
收回往来款	1,543,595.02	229,944.21
合 计	4,163,849.64	258,264.59

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	18,103,401.63	10,327,617.13
支付营业外支出	616,683.09	
支付往来款	1,072,841.69	74,126.51
合 计	19,792,926.41	10,401,743.64

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	4,666,750.00	10,293,650.00
收到暂借款	15,090,000.00	29,050,000.00
合 计	19,756,750.00	39,343,650.00

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
支付融资租赁款	1,892,201.00	1,133,445.00
支付信用证、承兑汇票等保证金	6,424,300.00	9,373,440.00
偿还暂借款	13,990,000.00	15,100,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	22,306,501.00	25,606,885.00

(四十六) 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	11,596,120.11	4,961,341.12
加：信用减值准备	413,884.14	
资产减值准备	57,236,337.31	240,915.03
固定资产折旧	5,155,431.47	4,145,862.70
无形资产摊销	292,873.34	174,384.78
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）	361,648.18	-95,120.56
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）	2,790,396.69	2,381,048.16
投资损失（收益以“-”号填列）		586,181.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,797,181.53	496,898.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-133,680.91	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,991,747.52	-1,900,437.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,024,912.89	2,536,931.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,681,878.84	-6,197,817.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,805,469.49	7,554,610.61
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	504,890.14	4,889,203.81
减：现金的期初余额	6,881,639.88	7,201,753.21
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	-6,376,749.74	-2,312,549.40

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	504,890.14	4,889,203.81
其中：库存现金	58,670.42	
可随时用于支付的银行存款	446,219.72	4,889,203.81
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	504,890.14	4,889,203.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时 点	会计科目	金 额	内 容
2019年6月30日	其他货币资金	5,388,440.00	银行承兑汇票保证金及信用证保证金
2020年6月30日	其他货币资金	5,308,000.00	银行承兑汇票保证金及信用证保证金

(四十七) 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	5,308,000.00	银行承兑汇票保证金及信用证保证金
固定资产	41,046,606.05	借款抵押
无形资产	14,283,258.75	借款抵押
合 计	60,637,864.80	

(四十八) 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	10,776.62	7.0795	76,293.08
欧元	0.15	7.9610	1.20
越南盾	192,462,414.00	0.0003	58,670.42
应收账款			
其中：美元	3,959,696.83	7.0795	28,379,173.71
其他应收款			
其中：越南盾	8,350,000.00	0.0003	2,545.42
短期借款			
其中：美元	520,300.00	7.0795	3,683,463.85
应付账款			
其中：美元	222,000.00	7.0795	1,571,649.00

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
越南盾	1,442,263,421.00	0.0003	439,660.84
其他应付款			
其中：越南盾	500,000,600.00	0.0003	152,420.62
一年内到期的非流动负债			
其中：越南盾	9,000,000,000.00	0.0003	2,701,652.06
长期借款			
其中：越南盾	35,369,683,424.00	0.0003	10,824,040.97

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

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

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和越南盾计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额				上年年末余额			
	美 元	欧 元	越南盾	合 计	美 元	欧元	越南盾	合 计
货币资金	76,293.08	1.20	58,670.42	134,964.70	2,201,939.51	1.18	130,952.20	2,332,892.89
应收账款	28,379,173.71			28,379,173.71	25,326,769.81			25,326,769.81
其他应收款			2,545.42	2,545.42			1,500.92	1,500.92
短期借款	3,683,463.85			3,683,463.85	6,376,944.42			6,376,944.42
应付账款	1,571,649.00		439,660.84	2,011,309.84	3,875,279.10		67,872.35	3,943,151.45
其他应付款			152,420.62	152,420.62			150,091.78	150,091.78

项 目	期末余额				上年年末余额			
	美 元	欧 元	越南盾	合 计	美 元	欧元	越南盾	合 计
一年内到期的非流动负债			2,701,652.06	2,701,652.06			2,701,652.06	2,701,652.06
长期借款			10,824,040.97	10,824,040.97			4,393,910.61	4,393,910.61
合 计	33,710,579.64	1.20	14,178,990.33	47,889,571.17	37,780,932.84	1.18	7,445,979.92	45,226,913.94

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	82,286,773.85				82,286,773.85
应付票据	7,113,750.00				7,113,750.00
应付账款	16,069,840.51				16,069,840.51
其他应付款	31,259,281.06				31,259,281.06
一年内到期的非流动负债	7,995,189.11				7,995,189.11
长期借款		8,119,582.14	1,321,711.17		9,441,293.31
长期应付款		448,617.00			448,617.00
合 计	144,724,834.53	8,568,199.14	1,321,711.17	0.00	154,614,744.84

续：

项 目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	81,915,720.34				81,915,720.34
应付票据	5,693,900.00				5,693,900.00
应付账款	23,451,865.23				23,451,865.23
其他应付款	29,849,415.73				29,849,415.73
一年内到期的非流动负债	9,299,111.82				9,299,111.82
长期借款		6,694,228.42			6,694,228.42
长期应付款		1,006,510.00			1,006,510.00
合 计	150,210,013.12	7,700,738.42			157,910,751.54

九、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) 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
田莉、张一为	6,200,000.00	2019/12/9	2020/12/8	否[注1]
张一为	3,668,076.60	2019/11/15	2021/11/15	否[注2]

[注1]：该笔借款以张一为2,000.00万股公司股权进行质押，同时由田莉、张一为提供保证担保。

[注2]：该笔借款以本公司机器设备进行抵押，同时由张一为提供保证担保。

2、 关联资金拆借

关联方	上年年末余额	公司向其借入金额	公司偿还金额	期末余额
张一为		15,090,000.00	13,990,000.00	1,100,000.00

本期关联方资金拆借未支付资金占用费。

(五) 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	上年年末余额
其他应付款	张一为	1,100,000.00	

十、 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

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	
金华市区节能降耗专项资金	81,750.00	40,875.00	40,875.00	其他收益

2、 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	
2020年金华市第一批科技创新资金	160,000.00	160,000.00		其他收益
2020年金华市第二批科技创新资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
2019年杜市区开放型经济发展资金第一批兑现项目	818,600.00	818,600.00		其他收益
2019年度市区开放型经济发展资金第二批兑现项目	490,500.00	490,500.00		其他收益
金华市就业管理服务局社保补贴	397,088.00	397,088.00		其他收益
国家税务退税手续费	9,465.59	9,465.59		其他收益
人大代表补选选民补贴	1,140.00	1,140.00		营业外收入
助企复工补贴	35,555.19	35,555.19		营业外收入
防疫补助	150,000.00	150,000.00		营业外收入
工会活动费用补助	10,000.00	10,000.00		营业外收入

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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	7,586,698.40
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	1,399,442.62
本公司	短期借款	农行金东支行	1,700,000.00					
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	厂房、土地	本公司	固定资产、无形资产	16,201,829.57	10,240,421.63
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	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	22,718,015.05
本公司	长期借款	兴业银行	27,752.45	机器设备	本公司	固定资产	770,689.66	648,663.86
本公司	长期应付款	台骏国际租赁有限公司	440,535.09	机器设备	本公司	固定资产	4,380,936.73	3,144,434.89
本公司	长期应付款	台骏国际租赁有限公司	2,026,815.98	机器设备	本公司	固定资产	11,383,744.15	9,592,188.35
合计			66,095,103.52				81,340,628.08	55,329,864.8

注：该笔借款同时以公司厂房土地作抵押。

(二) 或有事项

截至报告日止，本公司无需披露的重要的或有事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,738,611.76	25,742,642.02
1 至 2 年	9,076,018.86	57,453.19
2 至 3 年	57,453.19	655,633.65
3 年以上	309,369.69	200,193.09
小计	29,181,453.50	26,655,921.95
减：坏账准备	2,232,628.77	1,820,887.34
合 计	26,948,824.73	24,835,034.61

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,181,453.50	100.00	2,232,628.77	7.65	26,948,824.73
组合 1：账龄组合	29,181,453.50	100.00	2,232,628.77	7.65	26,948,824.73
合 计	29,181,453.50	100.00	2,232,628.77	7.65	26,948,824.73

续：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,655,921.95	100.00	1,820,887.34	6.83	24,835,034.61
组合 1：账龄组合	26,655,921.95	100.00	1,820,887.34	6.83	24,835,034.61
合 计	26,655,921.95	100.00	1,820,887.34	6.83	24,835,034.61

组合 1 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)	19,738,611.76	986,930.59	5.00
1 至 2 年	9,076,018.86	907,601.89	10.00
2 至 3 年	57,453.19	28,726.60	50.00
3 年以上	309,369.69	309,369.69	100.00
小 计	29,181,453.50	2,232,628.77	

续：

账 龄	上年年末余额
-----	--------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	25,742,642.02	1,287,132.10	5.00
1 至 2 年	57,453.19	5,745.32	10.00
2 至 3 年	655,633.65	327,816.83	50.00
3 年以上	200,193.09	200,193.09	100.00
小 计	26,655,921.95	1,820,887.34	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,820,887.34	1,820,887.34	411,741.43			2,232,628.77
合 计	1,820,887.34	1,820,887.34	411,741.43			2,232,628.77

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	24,252,396.21	83.11	1,665,281.04
HOFFMASTER (CREATIVE CONVERTING)	1,783,453.76	6.11	89,172.69
HANIL MANPOWER CO., LTD (ASUNGHMP CO., LTD)	493,246.61	1.69	24,662.33
Premiere Cargo Logistics srl	346,500.00	1.19	17,325.00
上海普进贸易有限公司	321,837.50	1.10	16,091.88
小 计	27,197,434.08	93.20	

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	952,494.18	2,627,234.58
合 计	952,494.18	2,627,234.58

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露:

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	749,903.43	2,454,905.89
1 至 2 年	222,277.50	200,060.00
2 至 3 年	10,060.00	1,000.00
3 年以上	38,000.00	37,000.00
小计	1,020,240.93	2,692,965.89
减: 坏账准备	67,746.75	65,731.31
合 计	952,494.18	2,627,234.58

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,020,240.93	100.00	67,746.75	6.64	952,494.18
组合 1: 出口退税、增值税即征即退等税款组合	700,123.43	68.62			700,123.43
组合 2: 除上述组合外的其他款项	320,117.50	31.38	67,746.75	21.16	252,370.75
合计	1,020,240.93	100.00	67,746.75	6.64	952,494.18

续:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,692,965.89	100.00	65,731.31	2.44	2,627,234.58
组合 1: 出口退税、增值税即征即退等税款组合	2,290,399.62	85.05			2,290,399.62
组合 2: 除上述组合外的其他款项	402,566.27	14.95	65,731.31	16.33	336,834.96
合计	2,692,965.89	100.00	65,731.31	2.44	2,627,234.58

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)	49,780.00	2,489.00	5.00
1 至 2 年	222,277.50	22,227.75	10.00
2 至 3 年	10,060.00	5,030.00	50.00
3 年以上	38,000.00	38,000.00	100.00
小计	320,117.50	67,746.75	

续:

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	164,506.27	8,225.31	5.00
1 至 2 年	200,060.00	20,006.00	10.00
2 至 3 年	1,000.00	500.00	50.00
3 年以上	37,000.00	37,000.00	100.00
小计	402,566.27	65,731.31	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	65,731.31			65,731.31
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,015.44			2,015.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	67,746.75			67,746.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账情况

类 别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	65,731.31	65,731.31	2,015.44			67,746.75
合 计	65,731.31	65,731.31	2,015.44			67,746.75

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收政府款项	700,123.43	2,290,399.62
押金保证金	182,840.00	243,060.00
其他	137,277.50	159,506.27
合 计	1,020,240.93	2,692,965.89

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金华市国税局	应收政府款项	690,123.43	1 年以内	67.64	34,506.17
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	110,000.00	1 至 2 年	10.78	11,000.00
兰华娟	其他	100,277.50	1 至 2 年	9.83	10,027.75
张静文	其他	26,000.00	3 年以上	2.55	26,000.00
外宿员工房租押金	其他	32,780.00	1 年以内	3.21	1,639.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
		10,000.00	1至2年	0.98	1,000.00
合计		969,180.93		95.00	84,172.92

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	46,950,757.98		46,950,757.98	27,977,844.70		27,977,844.70
对联营、合营企业投资				35,804,661.25		35,804,661.25
合计	46,950,757.98		46,950,757.98	63,782,505.95		63,782,505.95

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	27,977,844.70	18,972,913.28		46,950,757.98		
合计	27,977,844.70	18,972,913.28		46,950,757.98		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
金华市金东区信通小额贷款股份有限公司	35,804,661.25								35,804,661.25	
小计	35,804,661.25								35,804,661.25	
合计	35,804,661.25								35,804,661.25	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,858,195.44	92,001,792.56	79,633,506.31	54,358,029.72
其他业务	608,485.04	1,319,503.22	64,317.67	
合计	194,466,680.48	93,321,295.78	79,697,823.98	54,358,029.72

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-586,181.76
合 计		-586,181.76

十三、 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	-361,648.18
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）	2,613,510.31
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	-616,683.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	1,635,179.04
所得税影响额	245,276.86
少数股东权益影响额	
合 计	1,389,902.18

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	16.24	0.24	0.24

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.30	0.21	0.21

金华万得福日用品股份有限公司
2020年8月31日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江省金华市金东区孝顺镇镇北功能区