



万得福

NEEQ:833877



金华万得福日用品股份有限公司

(JINHUA ENJOY & WONDERFUL INC.)



年度报告

2020

公司年度大事记

一、2020年2月公司为了满足防控新冠疫情对医用防护用品的紧急需求，公司被纳入应急生产企业。迅速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、销售防疫物资业务，解决防疫物资供应不足现状。

二、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、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	81

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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）郑凤清保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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	重大风险事项描述及分析
1.实际控制人不当控制的风险	<p>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 64.45%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。</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>
2.治理风险	<p>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。</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	<p>近年来,随着行业发展迅猛,技术研发、质量检验等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。因此具有专业技术研发、质量检验等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。</p> <p>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,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。</p>
4.税收政策风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
5.汇率波动风险	<p>公司主要以外销为主,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。</p> <p>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。</p>
6.原材料价格波动风险	<p>公司产品的的主要原料为PP、PS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。</p> <p>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。</p>
7.偿债风险	<p>2020年末公司的流动比率为0.72,速动比率为0.28。主要是因为公司对土地房产的购置和对金华市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。2020年末,公司合并口径的资产负债率分别为63.86%,较上年同期已下降11.23%,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</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>8.公司参股小额贷款公司可能承担的政策风险</p>	<p>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%。2020年度,公司对金华市金东区信通小额贷款股份有限公司的投资按权益法核算确认的投资收益为-652.59万元,投资收益对当期损益有一定的影响。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。</p> <p>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。</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>（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7的问题进行整改和落实。</p> <p>（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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	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》
上期、上年同期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
本期、本报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31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. WONDERFUL
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	浙江省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-29-292-292 日用塑料制品制造
主要业务	主要生产聚会用品、节日礼品、智能厨房用品、植物纤维全降解产品等。
主要产品与服务项目	以聚会用品、节日礼品、智能厨房用品、植物纤维全降解产品为主的产品。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,602,000
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）

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	51,602,000	是
公司于 2020 年 10 月 26 日召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司 2020 年第一次定向发行说明书》和《关于修改公司章程》的议案，公司定向发行 2,350,000 股，公司注册资本由 49,252,000.00 元增加至 51,602,000.00 元。具体内容详见公司于 2020 年 10 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上披露的《金华万得福日用品股份有限公司 2020 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-046）。		

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		
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高飞	许群忠	
	1 年	1 年	
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区汉口路 99 号久事商务大厦 5 楼 501-502		

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、经营情况和管理层分析

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	288,760,117.49	168,347,343.09	71.53%
毛利率%	47.17%	31.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,614,587.89	8,394,979.60	193.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	63,622,313.73	7,494,738.96	748.89%
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)	29.09%	12.87%	-
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)	75.18%	11.49%	-
基本每股收益	0.49	0.17	188.24%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	286,814,171.47	233,709,408.09	22.72%
负债总计	183,156,547.77	168,121,250.75	8.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,657,623.70	65,588,157.34	58.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.33	51.13%
资产负债率%(母公司)	60.18%	70.63%	-
资产负债率%(合并)	63.86%	71.94%	-
流动比率	0.7166	0.4602	-
利息保障倍数	6.22	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	72,694,003.98	24,444,248.22	197.39%
应收账款周转率	9.50	7.03	-
存货周转率	2.86	3.32	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.72%	17.52%	-
营业收入增长率%	71.53%	21.47%	-
净利润增长率%	193.21%	-26.02%	-

(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	51,602,000	49,252,000	4.77%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 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	2,224,017.53
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）	12,937,743.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,235,132.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-59,818,071.01
非经常性损益合计	-45,891,442.16
所得税影响数	-6,883,716.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-39,007,725.84

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**

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 (空) 不适用

1、 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

执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。执行该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	对2020年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
将预收款项重分类至合同负债	预收账款	-7,106,225.56	-7,106,225.56
	合同负债	7,106,225.56	7,106,225.56

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	-15,670,657.07	-15,670,657.07
预收款项	15,670,657.07	15,670,657.07

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。本公司无租金减免以及延期支付租金等租金减让业务。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本年度新设立子公司金华市铃木网络科技有限公司、金华市惠鑫网络科技有限公司、金华市科莉电子商务有限公司、浙江众盛新材料科技有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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，已有十多年的行业经验。已拥有 102 项专利，其中发明专利 8 项、实用新型专利 34 项、外观专利 60 项； 2020 年度新申请专利 8 项，其中 2 项发明，实用新型 4 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，不断推新出新，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。

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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	6,507,175.49	2.27%	10,432,089.88	4.46%	-37.62%
应收票据					
应收账款	32,128,328.02	11.20%	24,835,034.61	10.63%	29.37%
存货	72,273,753.02	25.20%	34,491,698.79	14.76%	109.54%
投资性房地产					
长期股权投资			35,804,661.25	15.32%	0.00%
固定资产	92,894,056.37	32.39%	69,257,336.36	29.63%	34.13%
在建工程	38,051,426.61	13.27%	17,192,333.21	7.36%	121.33%
无形资产	23,479,289.53	8.19%	24,692,291.07	10.57%	-4.91%
商誉					
短期借款	72,421,659.69	25.25%	80,238,361.28	34.33%	-9.74%
长期借款	9,325,726.54	3.25%	6,292,549.73	2.69%	48.20%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内，货币资金较上年同期减少392.49万，同比减少37.62%，主要系公司支付采购原辅料款、机器设备款以及投资建设越南工厂。
- 2、存货：报告期内，存货较上年同期增加3778.21万，同比增加109.54%，主要系由于疫情影响，海运运力紧张，公司发货速度较往年下降所导致，库存商品期末余额增加。另外本年企业经营规模扩大，增加备货，原材料期末余额增加。
- 3、固定资产：报告期内，固定资产较上年同期增加2363.67万，同比增长34.13%，主要系公司为扩大销售增加的机器设备等。
- 4、在建工程：报告期内，在建工程较上年同期增加2085.91万，同比增长121.33%，主要系公司为建造新厂房所投入的工程。
- 5、长期借款：报告期内，长期借款较上期增加303.32万，同比增加48.20%，主要原因系越南子公司借款增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	288,760,117.49	-	168,347,343.09	-	71.53%
营业成本	152,548,782.75	52.83%	115,550,352.64	68.64%	32.02%
毛利率	47.17%	-	31.36%	-	-
销售费用	14,295,901.69	4.95%	12,588,627.57	7.48%	13.56%
管理费用	20,129,916.14	6.97%	12,210,627.30	7.25%	64.86%
研发费用	15,861,927.44	5.49%	10,961,064.70	6.51%	44.71%
财务费用	9,151,862.41	3.17%	5,276,300.38	3.13%	73.45%
信用减值损失	-257,207.41	-0.09%	-533,053.88	-0.32%	51.75%
资产减值损失	-53,292,174.68	-18.46%	0	0.00%	
其他收益	12,937,743.7	4.48%	1,473,272.10	0.88%	778.16%
投资收益	-6,525,896.33	-2.26%	-1,815,639.83	-1.08%	-259.43%

公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	2,224,017.53	0.77%	-190,002.90	-0.11%	1,270.52%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	29,799,111.69	10.32%	9,805,401.69	5.82%	203.91%
营业外收入	36,916.13	0.01%	129,993.84	0.08%	-71.60%
营业外支出	1,272,048.51	0.44%	354,156.40	0.21%	259.18%
净利润	24,614,587.89	8.52%	8,394,979.60	4.99%	193.21%

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加12041.28万，同比增长71.53%，主要系公司业务总体规模大幅增长所致。
- 2、管理费用：报告期内，管理费用较上年同期增加791.93万，同比增长64.86%，主要系公司业务总体规模大幅增长所致。
- 3、财务费用：报告期内，财务费用较上年同期增加387.56万，同比增长73.45%，主要系公司利息支出与汇兑损益增加所致。
- 4、研发费用：报告期内，研发费用较上年同期增加490.09万，同比增长44.71%，主要系公司不断加大新产品新技术的研发力度，不断升级现有产品满足市场需求。
- 5、信用减值损失：报告期内，信用减值损失较上年同期减少27.58万，同比减少51.75%，主要系根据公司坏账政策计提减值准备所致。
- 6、资产减值损失：报告期内，资产减值损失新增5329.22万，主要原因系受经济大环境和市场行业影响，计提了长期股权投资减值和固定资产减值所致。
- 7、其他收益：报告期内，其他收益较上年同期增加1146.45万，同比增长778.16%，主要系享受了政府补助政策。
- 8、投资收益：投资收益较上年同期增加-471.03万，同比减少259.43%，主要系公司投资的金华市金东区信通小额贷款股份有限公司本期亏损计提的投资收益所致。
- 9、资产处置收益：报告期内，资产处置收益较上年同期增加241.40万，同比增长1270.52%，主要系本期处置固定资产产生的处置收益所致。
- 10、营业利润：报告期内，营业利润较上年同期增加1999.37万，同比增长203.91%，主要系公司业务总体规模大幅增长所致。
- 11、营业外支出：报告期内，营业外支出较上年同期增加91.79万，同比增长259.18%，主要系公司支付的非日常经营活动支出增加。
- 12、净利润：报告期内，净利润较上年同期增加1621.96万，同比增长193.21%，主要系公司业务总体规模大幅增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	288,012,337.38	168,222,577.64	71.21%
其他业务收入	747,780.11	124,765.45	499.35%
主营业务成本	151,785,377.79	115,550,352.64	31.36%
其他业务成本	763,404.96	0	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
口罩	153,398,938.10	73,682,993.29	51.97%			
PP 产品	8,880,350.53	6,525,436.84	26.52%	60.61%	47.11%	34.09%
PS 产品	74,468,289.43	46,018,213.23	38.20%	-14.31%	-27.81%	43.39%
PS 镀膜产品	50,555,982.05	25,366,673.03	-49.82%	-32.11%	-45.27%	31.96%
健康情趣养生用品	148,580.99	200,068.95	-34.65%	-20.83%	48.57%	-222.69%
其他产品	560,196.28	755,397.41	-34.85%	50.97%	-14.58%	-254.17%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1. PP 产品：报告期内，PP 产品营业收入与成本较上年同期分别增长了 60.61%和 47.11%，主要原因系订单增加、扩大产能销售增长。
2. PS 镀膜产品：报告期内，PS 镀膜产品营业收入与成本较上年同期分别下降了 32.11%和 45.27%，主要原因系订单减少导致销售下降。
3. 其他产品：报告期内，该产品收入较上年同期增长 50.97%，主要原因系为满足客户多元化需求，公司外购相关餐具配套产品的销售。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	ADEN REMOTE SITE LIMITED	97,574,645.49	33.88%	否
2	ABB TRADING COMPANY INC	43,812,638.77	15.21%	否
3	Lucky Star Enterprise Co.,Ltd (龙星)	17,681,513.59	6.14%	否
4	杭州凯森对外贸易有限公司	12,882,637.14	4.47%	否
5	金华市玺瑞进出口有限公司	10,808,716.81	3.75%	否
合计		182,760,151.80	63.45%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	远大能源化工有限公司	9,994,980.58	7.03%	否

2	宁波中哲物产有限公司	8,813,402.04	6.20%	否
3	HONGKONG GRAND INTERNATIONAL CO.,LIMITED	7,806,048.48	5.49%	否
4	前程物产有限公司	4,923,274.34	3.46%	否
5	KOCO GROUP LIMITED 科固集团有限公司	4,496,342.95	3.13%	否
合计		36,034,048.39	25.31%	-

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	72,694,003.98	24,444,248.22	197.39%
投资活动产生的现金流量净额	-74,889,057.70	-35,759,727.99	-109.42%
筹资活动产生的现金流量净额	2,239,910.49	10,860,605.29	-79.38%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加4824.98万元，变动比例为197.39%，主要系本期公司销售规模较上期增幅较大，同时公司提高存货周转率，加速资金回流，从而导致本期经营活动产生的现金流量净额较上期有所增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少3912.93万，变动比例为109.42%，主要系本期公司新增业务，购买机器设备以及新建厂房，投资活动现金现金流量净额同比减少。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少862.07万，变动比例为-79.38%，主要系本年度吸收投资和取得借款收到的现金较上年度减少3167.42万元，而偿还借款以及利息等较上年度减少2100.46万元，总体而言，筹资活动现金流入减少的比例较高，使得筹资活动现金流量金额较上期减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
越南金阳日用品有限责任公司	控股子公司	生产、加工以及经营高档塑料产品（使用塑料原材料生产塑料成品）。	67,422,311.70	23,562,982.30	36,179.70	-6,606,013.20
金华市铃木网络科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络技术服务、日用品销售、针纺织品销	0.00	0.00	0.000	0.00

		售、服装服饰零售、日用家电零售、化妆品零售、软件开发、信息技术咨询服务、技术与货物进出口。				
金华市惠鑫网络科技有限公司	控股子公司	许可项目：货物进出口；技术进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：网络技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用品销售；针纺织品销售；服装服饰零售；家用电器销售；化妆品零售；厨具卫具及日用杂品零售；五金产品零售；软件开发；信息技术咨询服务。	2,837.75	-7,162.25	0.00	-7,162.25
金华市科莉电子商务有限公司	控股子公司	一般项目：互联网销售(除销售需要许可的商品)；日用品销售；塑料制品制造；厨具卫具及日用杂品批发；化妆品零售；网络技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：货物进出口；技术进出口。	0.00	0.00	0.00	0.00
浙江众盛新材料科技有限公司	控股子公司	一般项目：新材料技术研发；塑料加工专用设备制造；塑料加工专用设备销售；纸浆制造；纸浆销售；	0.00	0.00	0.00	0.00

		制浆和造纸专用设备制造；制浆和造纸专用设备销售；工程和技术研究和试验发展；生物基材料聚合技术研发；生物基材料技术研发；生物基材料制造；生物基材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；日用品生产专用设备制造；日用品销售；家用电器制造；家用电器销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口。				
金华市金东区信通小额贷款股份有限公司	参股公司	办理金华市金东区范围内各项小额贷款；办理小企业发展、管理、财务等咨询业务。	112,461,652.77	97,595,883.06	2,467,022.25	-21,752,987.82

主要控股参股公司情况说明

近两年受政策环境影响，信通小额贷款公司业绩不佳，公司投资收益确认亏损金额为 652.59 万元，占公司净利润 26.51%。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、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

三、持续经营评价

公司所属快消品行业，市场需求量非常大。我们紧跟国家政策，大力发展生态植物纤维制品业务。植物纤维模压制品因其绿色环保可全降解及其良好的功能属性，对塑料及发泡产品具有良好的替代作用，存在广阔的市场替代空间。未来，公司的经营情况仍将保持健康发展，业绩和产品的市场占有率稳步提升，新产品为公司的持续发展带来有利的保障。

1.技术创新能力：公司每年保证研发经费支出占营业收入的 5%左右，不断加强人才引进和培养形成一支出色的技术研发团队，在高端餐厨用品的研发始终占有一席之地。

2.市场开拓能力：公司自成立开始便一直致力于各种高端餐厨用品的开发制造，在国际上有较高的

品牌知名度，产品远销法国、意大利、德国、英国、美国、韩国、日本、以色列中东各国等等 60 多个国家，在各个国家的大型超市，如沃尔玛、Target、乐购超市、家乐福超市都有公司生产的产品。

3.资金保障能力：公司将根据不同发展阶段的需要，优化资本结构、降低融资成本，以新三板挂牌为契机，利用资本市场融资功能，拓宽融资渠道，为公司发展提供资金支持，实现股东权益最大化。

4.提升管理效率能力：公司将加强对生产、库存、应收账款等的管理，提高运转和管理效率。

因此公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事件。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 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	40,102,569

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	<u>请选择</u>	2020年8月31日	-	越南金阳阳日用品责任有限公司	混合	480万美元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为促进全资子公司越南金阳日用品责任有限公司（以下简称“越南金阳”）业务发展，结合金华万得福日用品股份有限公司（以下简称“公司”）战略发展规划，公司拟使用自有资金或实物投资价值共约美元 480 万元对“越南金阳”进行分批增资，本次增资事项完成后，“越南金阳”的注册资本由美元 500 万元增加至美元 980 万元。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015年6月1日	<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年3月26日	<u>请选择</u>	挂牌	关于员工社保及住房公积金	详见承诺事项的履行情况	正在履行中

				的承诺		
实际控制人或控股股东	2015年3月26日	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月26日	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月1日	<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

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12月31日，公司共有员工139名，其中在编139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12月31日，公司员工的社会保险及住房公积金缴纳情况为：139名员工缴纳了全部社会保险，11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。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	26,321,870.64	9.18%	用于抵押借款
固定资产	机器设备	抵押	17,529,376.47	6.11%	用于抵押借款及融资租赁
无形资产	土地使用权	抵押	23,465,723.05	8.18%	用于抵押借款
总计	-	-	67,316,970.16	23.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限为公司融资手段，是为了满足公司日常经营的实际需要，为解决公司流动资金周转，对公司整体经营活动有重要的促进作用，有利于调整公司负债结构，降低融资成本，促进公司业务发展，对公司的业务发展及生产经营无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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%	509,700	17,243,340	33.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	593,320	1.20%	587,500	1,180,820	2.29%	
	董事、监事、高管	846,120	1.72%	-77,800	768,320	1.49%	
	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%	1,840,300	34,358,660	66.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,680,000	60.26%	1,762,500	31,442,500	60.93%	
	董事、监事、高管	2,838,360	5.76%	77,700	2,916,060	5.65%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		49,252,000	-	2,350,000	51,602,000	-	
普通股股东人数							22

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年公司股票发行共一次，于2020年10月26日召开2020年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司2020年第一次定向发行说明书》和《关于修改公司章程》的议案，公司定向发行2,350,000股，公司股本由49,252,000股增加至51,602,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张一为	28,033,320	2,350,000	30,383,320	58.880%	29,762,500	620,820	20,000,000	0
2	管建化	3,500,000	0	3,500,000	6.7827%	0	3,500,000	0	0

3	田莉	2,240,000	0	2,240,000	4.3409%	1,680,000	560,000	0	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	4.2867%	0	2,212,000	0	0
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	3.4836%	0	1,797,600	0	0
6	周华林	1,414,000	0	1,414,000	2.7402%	0	1,414,000	0	0
7	张苏立	1,309,000	0	1,309,000	2.5367%	0	1,309,000	0	0
8	刘翔	1,120,000	0	1,120,000	2.1705%	0	1,120,000	0	0
9	华水云	1,000,000	0	1,000,000	1.9379%	0	1,000,000	0	0
10	叶成	817,600	0	817,600	1.5844%	613,200	204,400	0	0
	合计	43,443,520	2,350,000	45,793,520	88.7436%	32,055,700	13,737,820	20,000,000	0

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、 优先股股本基本情况

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 58.88%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 60.11%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 4.3409%的股权，张一为与田莉系夫妻，两人合计持有公司 64.45%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。2018 年 4 月起至今任职于本公司，任董事，任期三年。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年10月9日	2020年12月18日	4.28	2,350,000	张一为		10,058,000	用于公司“厂房三、厂房七、宿舍楼二”工程建设。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年12月10日	10,058,000	7,130,000	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司2020年度实际使用募集资金7,130,000.00元，均用于支付工程款。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方	贷款提供	贷款提供方	贷款规模	存续期间	利息率
----	-----	------	-------	------	------	-----

	式	方	类型		起始日期	终止日期	
1	抵押借款	农行金东支行	银行	5,000,000.00	2020年3月12日	2021年3月1日	5.22%
2	抵押借款	农行金东支行	银行	4,600,000.00	2020年3月13日	2021年3月1日	5.22%
3	抵押借款	农行金东支行	银行	2,300,000.00	2020年3月23日	2021年3月1日	4.96%
4	抵押借款	农行金东支行	银行	1,700,000.00	2020年4月1日	2021年3月1日	4.96%
5	抵押借款	农行金东支行	银行	5,000,000.00	2020年4月13日	2021年4月1日	5.22%
6	抵押借款	农行金东支行	银行	5,000,000.00	2020年4月14日	2021年4月1日	5.22%
7	抵押借款	农行金东支行	银行	5,000,000.00	2020年4月15日	2021年4月1日	5.22%
8	抵押借款	农行金东支行	银行	5,000,000.00	2020年4月16日	2021年4月1日	5.22%
9	抵押借款	农行金东支行	银行	4,000,000.00	2020年4月17日	2021年4月1日	5.22%
10	抵押借款	农行金东支行	银行	4,700,000.00	2020年11月5日	2021年11月4日	5.00%
11	出口贸易融资	农行金东支行	银行	2,470,522.63	2020年11月27日	2021年4月1日	
12	出口贸易融资	农行金东支行	银行	1,419,452.12	2020年12月23日	2021年5月1日	
13	抵押借款	浙江义乌农村商业银行股份有限公司金义支行	银行	26,000,000.00	2020年4月1日	2021年4月1日	5.80%
14	担保借款	宁波镇海农村商业银行骆驼支行	银行	415,457.87	2019年5月17日	2021年4月1日	5.9375%
15	担保借款	宁波镇海农村商业银行骆驼支行	银行	265,417.81	2019年8月19日	2020年8月4日	5.9375%
16	担保借款	宁波镇海农村商业银行骆驼支行	银行	1,190,017.88	2019年11月29日	2021年11月24日	7.13%
17	抵押借款	越南投资与发展贸	银行	15,480,182.07	2019年11月15日	2022年11月14日	8.5%

		易股份银 行					
18	融 资 租 赁	台骏国际 租赁有限 公司	非银行金融机构	942,744.32	2019年11月1 5日	2021年11月 15日	12.08 3%
合计	-	-	-	90,483,794.7 0	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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
廖丹	董事	女	1984年1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
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
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：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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	2,350,000	30,383,320	58.88%	0	0

田莉	董事	2,240,000	0	2,240,000	4.55%	0	0
叶成	董事	817,600	0	817,600	1.66%		0
胡灵芝	董事兼董会 事会秘书	705,600	0	705,600	1.43%		0
廖丹	董事	677,600	0	677,600	1.38%	0	0
徐仙娟	监事会主席	677,600	0	677,600	1.38%	0	0
宋慧英	监事	194,880	0	194,880	0.40%	0	0
合计	-	33,346,600	-	35,696,600	69.68%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
严晓红	监事	离任		辞职
金志明	监事	离任		辞职

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、高级管理人员的股权激励情况

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
研发人员	25			25
技术人员	21			21
管理人员	15	5		20
销售人员	17	4		21
生产人员	52			52
其他人员	0			0
员工总计	130	9		139

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	49	55
专科以下	44	47
员工总计	130	139

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、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。

3、培训计划

公司十分重视员工培训，报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等各类培训，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。

3、需公司承担费用的离退休职工人数。

报告期内暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

股改后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，并制订了《股东大会议事规则》，《董事会议事规则》，《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责。公司制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等日常管理制度，股份公司重大事项的决策均依照规章制度执行。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期找略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项基本已履行了相应法律程序。公司融资、日常关联交易等通过了公司董事会或股东大会审议。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

1.公司 2020 年第一次临时股东大会决议通过了修改章程的议案，具体内容详见 2020 年 3 月 13 日在指定信息披露平台全国中小企业股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-004）。

2.公司 2019 年年度股东大会决议通过了修改章程的议案，具体内容详见 2020 年 5 月 7 日在指定信息披露平台全国中小企业股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《2019 年年度股东大会决

议公告》（公告编号：2020-015）。

3.公司 2020 年第二次临时股东大会决议通过了修改章程的议案，具体内容详见 2020 年 8 月 27 日在指定信息披露平台全国中小企业股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-023）。

4.公司 2020 年第四次临时股东大会决议通过了修改章程的议案，具体内容详见 2020 年 10 月 28 日在指定信息披露平台全国中小企业股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《2020 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-046）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>2019 年年度报告、2020 年半年度报告、公司经营范围变更、章程修订、股票定向发行、成立全资子公司等以下事项进行审议，并作出相应决议。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对公司变更经营范围及修改《公司章程》的决议。 2、对公司 2019 年年度报告、预计 2020 年日常性关联交易、公司（含子公司）向金融机构借款等的决议。 3、对公司修订章程的决议。 4、对公司 2020 年半年度报告、全资子公司增加注册资本的决议。 5、对公司股票定向发行、章程修订的决议。 6、对取消第十二次董事会会议决定，重新拟定股票定向发行的决议。 7、对成立全资子公司的决议。
监事会	4	<p>2019 年年度报告，2020 年度半年报，公司章程修订，股票定向发行等以下事项进行审议，并作出相应决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.对公司 2019 年年度报告的决议。 2.对公司 2020 年半年报告的决议。 3.对公司股票定向发行、章程修订的决议。 4.对取消公司第二届监事会第九次会议形成的决议，并重新审议对公司股票定向发行、章程修订的议案。
股东大会	5	<p>公司 2019 年度报告、公司章程修订、全资子公司增加注册资本、股票定向发行等重大事项进行了审议,并作出相应决议。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.关于公司章程修订的决议。 2.关于 2019 年年度报告、预计 2020 年日常性关联交易等的决议。 3.关于公司章程修订的决议。 4.关于对全资子公司的增加注册资本、签订建设工程施工合同的决议。 5.关于股票定向发行/章程修订的决议。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务分开：

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员分开：

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、机构分开：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

4、财务分开：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、资产分开：

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理相关资产的变更登记手续，截至目前，全部资产的变更登记手续已办理完毕。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人形成重大依赖的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、

完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立年度报告差错责任追究制度。公司进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，遵守了公司已经制定的各项信息披露管理制度，执行情况良好。

三、投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2021]第 ZK10099 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区汉口路 99 号久事商务大厦 5 楼 501-502			
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高飞 1 年	许群忠 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	25 万元			

审计报告

信会师报字[2021]第 ZK10099 号

金华万得福日用品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了金华万得福日用品股份有限公司（以下简称万得福股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万得福股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万得福股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

万得福股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万得福股份 2020

年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万得福股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万得福股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万得福股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万得福股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就万得福股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对

合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高飞（项目合伙人）

中国注册会计师：许群忠

中国·上海

2021年4月22日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	6,507,175.49	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	(二)	32,128,328.02	24,835,034.61
应收款项融资			
预付款项	(三)	2,174,004.36	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	(四)	1,235,328.10	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)	72,273,753.02	34,491,698.79
合同资产			
持有待售资产	(六)	5,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)		152,824.73
流动资产合计		119,318,588.99	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	(八)		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	(九)	92,894,056.37	69,257,336.36
在建工程	(十)	38,051,426.61	17,192,333.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十一)	23,479,289.53	24,692,291.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	400,493.92	849,338.44
递延所得税资产	(十三)	5,643,784.64	2,133,325.39
其他非流动资产	(十四)	7,026,531.41	10,669,692.83
非流动资产合计		167,495,582.48	160,598,978.55
资产总计		286,814,171.47	233,709,408.09
流动负债：			
短期借款	(十五)	72,421,659.69	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	(十六)		5,693,900.00
应付账款	(十七)	26,438,825.24	23,451,865.23
预收款项	(十八)	15,670,657.07	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	(十九)	3,939,907.66	3,991,395.87
应交税费	(二十)	2,678,971.47	52,472.46
其他应付款	(二十一)	36,385,062.05	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	(二十二)	8,968,093.41	8,466,191.50
其他流动负债			
流动负债合计		166,503,176.59	158,849,827.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十三)	9,325,726.54	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	(二十四)		942,744.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十五)	122,625.00	204,375.00
递延所得税负债	(十三)	7,205,019.64	1,831,754.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,653,371.18	9,271,423.12
负债合计		183,156,547.77	168,121,250.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十六)	51,602,000.00	49,252,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	7,675,334.18	28,654.93
减：库存股			
其他综合收益	(二十八)	3,724,341.00	266,141.78
专项储备			
盈余公积	(二十九)	5,956,538.86	2,833,762.52
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	34,699,409.66	13,207,598.11
归属于母公司所有者权益合计		103,657,623.70	65,588,157.34
少数股东权益			

所有者权益合计		103,657,623.70	65,588,157.34
负债和所有者权益总计		286,814,171.47	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12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,429,280.95	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	(一)	33,664,112.70	24,835,034.61
应收款项融资			
预付款项		1,533,418.88	206,523.74
其他应收款	(二)	23,732,645.45	2,627,234.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		62,512,107.68	34,491,698.79
合同资产			
持有待售资产		5,000,000.00	
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		132,871,565.66	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	(三)	27,977,844.70	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		70,310,852.04	68,960,696.17
在建工程		15,505,506.27	729,393.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,121,585.70	14,484,821.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		400,493.92	849,338.44

递延所得税资产		5,643,784.64	2,133,325.39
其他非流动资产		4,602,722.99	4,038,925.91
非流动资产合计		138,562,790.26	154,979,007.03
资产总计		271,434,355.92	227,593,461.16
流动负债：			
短期借款		72,189,974.75	80,123,810.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			5,693,900.00
应付账款		22,976,438.24	23,383,992.88
预收款项		15,670,657.07	7,106,225.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,659,143.47	3,931,316.29
应交税费		2,671,393.38	43,083.54
其他应付款		36,045,818.17	29,813,875.20
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		2,813,637.88	5,764,539.44
其他流动负债			
流动负债合计		156,027,062.96	155,860,742.94
非流动负债：			
长期借款			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			942,744.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		122,625.00	204,375.00
递延所得税负债		7,205,019.64	1,831,754.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,327,644.64	4,877,512.51
负债合计		163,354,707.60	160,738,255.45
所有者权益：			
股本		51,602,000.00	49,252,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,675,334.18	28,654.93
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,956,538.86	2,833,762.52
一般风险准备			
未分配利润		42,845,775.28	14,740,788.26
所有者权益合计		108,079,648.32	66,855,205.71
负债和所有者权益合计		271,434,355.92	227,593,461.16

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		288,760,117.49	168,347,343.09
其中：营业收入	(三十一)	288,760,117.49	168,347,343.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		214,047,488.61	157,476,516.89
其中：营业成本	(三十一)	152,548,782.75	115,550,352.64
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	(三十二)	2,059,098.18	889,544.30
销售费用	(三十三)	14,295,901.69	12,588,627.57
管理费用	(三十四)	20,129,916.14	12,210,627.30
研发费用	(三十五)	15,861,927.44	10,961,064.70
财务费用	(三十六)	9,151,862.41	5,276,300.38
其中：利息费用		5,473,047.52	5,153,522.61
利息收入		38,673.74	51,920.34
加：其他收益	(三十七)	12,937,743.7	1,473,272.10
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-6,525,896.33	-1,815,639.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,815,639.83
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）		0	0
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）		0	0

信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十九）	-257,207.41	-533,053.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	-53,292,174.68	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	2,224,017.53	-190,002.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,799,111.69	9,805,401.69
加：营业外收入	（四十二）	36,916.13	129,993.84
减：营业外支出	（四十三）	1,272,048.51	354,156.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,563,979.31	9,581,239.13
减：所得税费用	（四十四）	3,949,391.42	1,186,259.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,614,587.89	8,394,979.60
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）		24,614,587.89	8,394,979.60
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,614,587.89	8,394,979.60
六、其他综合收益的税后净额		3,458,199.22	266,141.78
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,458,199.22	266,141.78
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		3,458,199.22	266,141.78
（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		3,458,199.22	266,141.78
（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		28,072,787.11	8,661,121.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		28,072,787.11	8,661,121.38
（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）		0.49	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.17

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	(四)	290,292,404.85	168,347,343.09
减：营业成本	(四)	154,117,249.80	115,550,352.64
税金及附加		2,059,098.18	889,544.30
销售费用		14,289,244.69	12,588,627.57
管理费用		16,255,733.91	10,758,523.12
研发费用		15,861,927.44	10,961,064.70
财务费用		6,982,137.02	5,232,211.01
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		12,937,743.70	1,473,272.10
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-6,525,896.33	-1,815,639.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,525,896.33	-1,815,639.83
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）		-255,306.16	-533,053.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-53,292,174.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,224,017.53	-190,002.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,815,397.87	11,301,595.24
加：营业外收入		1,140.00	129,993.84
减：营业外支出		639,383.09	317,159.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,177,154.78	11,114,429.28
减：所得税费用		3,949,391.42	1,186,259.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,227,763.36	9,928,169.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,227,763.36	9,928,169.75
（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		31,227,763.36	9,928,169.75
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.62	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.62	0.20

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		299,562,951.11	169,173,473.91
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		11,699,867.94	6,852,346.23
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	23,267,945.11	1,776,633.67
经营活动现金流入小计		334,530,764.16	177,802,453.81
购买商品、接受劳务支付的现金		194,399,136.19	114,283,202.55
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		19,454,869.85	17,505,187.50
支付的各项税费		4,988,372.78	1,205,835.74

支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	42,994,381.36	20,363,979.80
经营活动现金流出小计		261,836,760.18	153,358,205.59
经营活动产生的现金流量净额		72,694,003.98	24,444,248.22
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		214,513.29	324,203.08
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	(四十五)		27,000,000.00
投资活动现金流入小计		214,513.29	27,324,203.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,103,570.99	43,438,466.60
投资支付的现金			19,645,464.47
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,103,570.99	63,083,931.07
投资活动产生的现金流量净额		-74,889,057.70	-35,759,727.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,996,679.25	19,910,422.22
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		115,969,448.99	137,729,907.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	3,550,450.00	64,577,073.45
筹资活动现金流入小计		129,516,578.24	222,217,403.63
偿还债务支付的现金		118,659,706.62	133,829,722.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,995,924.99	11,830,554.10
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	(四十五)	2,621,036.14	65,696,521.45
筹资活动现金流出小计		127,276,667.75	211,356,798.34
筹资活动产生的现金流量净额		2,239,910.49	10,860,605.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-419,321.16	134,761.15
五、现金及现金等价物净增加额		-374,464.39	-320,113.33
加：期初现金及现金等价物余额		6,881,639.88	7,201,753.21
六、期末现金及现金等价物余额		6,507,175.49	6,881,639.88

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	2019年
----	----	-------	-------

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		299,561,173.91	169,173,473.91
收到的税费返还		11,699,867.94	6,852,346.23
收到其他与经营活动有关的现金		23,231,612.16	1,626,153.06
经营活动现金流入小计		334,492,654.01	177,651,973.20
购买商品、接受劳务支付的现金		191,327,021.85	114,283,202.55
支付给职工以及为职工支付的现金		17,313,886.13	17,095,694.76
支付的各项税费		4,988,372.78	1,204,935.19
支付其他与经营活动有关的现金		38,881,907.42	20,324,299.55
经营活动现金流出小计		252,511,188.18	152,908,132.05
经营活动产生的现金流量净额		81,981,465.83	24,743,841.15
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		214,513.29	324,203.08
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			27,000,000.00
投资活动现金流入小计		214,513.29	27,324,203.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,358,024.16	16,904,749.11
投资支付的现金		12,787,392.15	19,645,464.47
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		77,145,416.31	36,550,213.58
投资活动产生的现金流量净额		-76,930,903.02	-9,226,010.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,996,679.25	
取得借款收到的现金		107,584,829.59	130,634,345.29
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,550,450.00	64,577,073.45
筹资活动现金流入小计		121,131,958.84	195,211,418.74
偿还债务支付的现金		118,659,706.62	133,829,722.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,810,341.48	11,789,914.36
支付其他与筹资活动有关的现金		2,621,036.14	65,696,521.45
筹资活动现金流出小计		126,091,084.24	211,316,158.60
筹资活动产生的现金流量净额		-4,959,125.40	-16,104,739.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-412,844.14	135,843.68
五、现金及现金等价物净增加额		-321,406.73	-451,065.53
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		6,429,280.95	6,750,687.68

(七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	49,252,000.00				28,654.93		266,141.78		2,833,762.52		13,207,598.11		65,588,157.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,252,000.00				28,654.93		266,141.78		2,833,762.52		13,207,598.11		65,588,157.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,350,000.00				7,646,679.25		3,458,199.22		3,122,776.34		21,491,811.55		38,069,466.36
（一）综合收益总额							3,458,199.22				24,614,587.89		28,072,787.11
（二）所有者投入和减少资本	2,350,000.00				7,646,679.25								9,996,679.25
1. 股东投入的普通股	2,350,000.00				7,646,679.25								9,996,679.25
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									3,122,776.34		-3,122,776.34		
1. 提取盈余公积									3,122,776.34		-3,122,776.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	51,602,000.00				7,675,334.18		3,724,341.00		5,956,538.86		34,699,409.66		103,657,623.70

项目	2019 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续	其他										

			债										
一、上年期末余额	49,252,00 0.00				28,654. 93				1,840,9 45.54		12,799, 219.49		63,920,8 19.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,252,00 0.00				28,654. 93				1,840,9 45.54		12,799, 219.49		63,920,8 19.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							266,1 41.78		992,81 6.98		408,37 8.62		1,667,33 7.38
（一）综合收益总额							266,1 41.78				839497 9.60		8,661,12 1.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													-
（三）利润分配									992,81 6.98		-7,986, 600.98		-6,993,7 84.00
1. 提取盈余公积									992,81 6.98		-992,81 6.98		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,993, 784.00		-6,993,7 84.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	49,252,000.00				28,654.93		266,141.78		2,833,762.52		13,207,598.11	65,588,157.34

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,252,000.00				28,654.93				2,833,762.52		14,740,788.26	66,855,205.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,252,000.00				28,654.93				2,833,762.52		14,740,788.26	66,855,205.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,350,000.00				7,646,679.25				3,122,776.34		281,049.70	41,224,442.61
(一) 综合收益总额											31,227,763.36	31,227,763.36

(二) 所有者投入和减少资本	2,350,000				7,646,679.25							9,996,679.25
1. 股东投入的普通股	2,350,000				7,646,679.25							9,996,679.25
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,122,776.34		-3,122,776.34	
1. 提取盈余公积									3,122,776.34		-3,122,776.34	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,602,000.00				7,675,334.18				5,956,538.86		42,845,775.28	108,079,648.32

项目	2019年									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配	所有者

		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	险准备	利润	权益合计
一、上年期末余额	49,252,000.00				28,654.93				1,840,945.54		12,799,219.49	63,920,819.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,252,000.00				28,654.93				1,840,945.54		12,799,219.49	63,920,819.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									992,816.98		1,941,568.77	2,934,385.75
（一）综合收益总额											9,928,169.75	9,928,169.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									992,816.98		-7,986,600.98	-6,993,784.00
1. 提取盈余公积									992,816.98		-992,816.98	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,993,784.00	-6,993,784.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	49,252,000.00				28,654.93				2,833,762.52		14,740,788.26	66,855,205.71

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

金华万得福日用品股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (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 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 5160.20 万股, 注册资本为 5160.2 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: 塑料制品的研发、生产与销售。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 2021 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
越南金阳日用品责任有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
金华市玲木网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
金华市惠鑫网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
金华市科莉电子商务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
浙江众盛新材料科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“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

本财务报表按照财政部颁布的《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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度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 日起至 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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

股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- 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。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

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

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

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（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，采用平均汇率（（年初汇率+各月月末汇率）/（报告期内月份数+1））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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

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、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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)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

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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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；对于不存在减值客户证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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	银行承兑汇票	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	商业承兑汇票	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

(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	账龄组合	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, 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、存货的分类和成本

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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）

向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备

（十四）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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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,但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(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。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益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结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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,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,其他所有者权益变动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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

（十五） 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

- (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。
 - (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。
- 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。

4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	39.00-50.00	直线法	0.00	土地使用证登记使用年限
软件	3	直线法	0.00	预计受益期间

每年度终了，对使用寿命的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十） 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。

（二十一） 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二） 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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹

象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

2、 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。

3、 具体原则

公司主要出口销售塑料餐盘和口罩。出口销售产品基本采用 FOB 或 FCA 模式，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。因此，公司以合同或订单及提单作为收入确认依据，提单装船日期作为收入确认时点。

境内销售产品通常依据合同或订单约定将产品运送至客户指定地点，或由客户自提，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收确认，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。因此，公司以合同或订单及客户验收确认单作为收入确认依据，以客户验收日期作为收入确认时点。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

（二十八） 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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

(二十九) 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 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。执行该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	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将预收款项重分类至合同负债	预收账款	-7,106,225.56	-7,106,225.56
	合同负债	7,106,225.56	7,106,225.56

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	-15,670,657.07	-15,670,657.07
预收款项	15,670,657.07	15,670,657.07

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。本公司无租金减免以及延期支付租金等租金减让业务。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
房产税	从价计征的，按照房产原值一次扣除 30% 后的余值 1.2% 计缴； 从租计征的，按照租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

注 1：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 日通过的高新技术企业复查，资格有效期 3 年，公司 2019 年-2021 年度企业所得税享受高新技术企业优惠政策按照 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，公司在云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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	52,147.43	77,299.54
银行存款	6,455,028.06	6,804,340.34
其他货币资金		3,550,450.00
合计	6,507,175.49	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		2,744,450.00
信用证保证金		806,000.00
合计		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)	33,768,384.41	25,742,642.02
1至2年	53,736.47	57,453.19
2至3年		655,633.65
3年以上	309,369.69	200,193.09
小计	34,131,490.57	26,655,921.95
减：坏账准备	2,003,162.55	1,820,887.34
合计	32,128,328.02	24,835,034.61

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	34,131,490.57	100.00	2,003,162.55	5.87	32,128,328.02	26,655,921.95	100.00	1,820,887.34	6.83	24,835,034.61
组合 1：账龄组合	34,131,490.57	100.00	2,003,162.55	5.87	32,128,328.02	26,655,921.95	100.00	1,820,887.34	6.83	24,835,034.61
合计	34,131,490.57	100.00	2,003,162.55		32,128,328.02	26,655,921.95	100.00	1,820,887.34		24,835,034.61

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,768,384.41	1,688,419.21	5.00
1 至 2 年	53,736.47	5,373.65	10.00
3 年以上	309,369.69	309,369.69	100.00
合计	34,131,490.57	2,003,162.55	

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	182,275.21			2,003,162.55
合计	1,820,887.34	1,820,887.34	182,275.21			2,003,162.55

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	27,950,939.45	81.89	1,397,546.97
PLASTICOS ERUM SL	1,484,251.04	4.35	74,212.55
Lucky Star Entenprise Co.,Ltd	1,145,872.29	3.36	57,293.61
KANAK NATURALS	694,730.57	2.04	34,736.53
HOFFMASTER (CREATIVE CONVERTING)	627,739.36	1.84	31,386.97
合计	31,903,532.71	93.47	1,595,176.64

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,174,004.36	100.00	458,046.03	80.35
1至2年			112,000.00	19.65
合计	2,174,004.36	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(%)
Dien luc	612,106.78	28.16
金华市电业局用电管理所	500,000.00	23.00
宁波中哲物产	361,920.00	16.65
广东乐米高电器有限公司	115,250.04	5.30
清河县丙辰金属材料有限公司	107,500.00	4.94
合计	1,696,776.82	78.05

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,235,328.10	2,628,735.50
合计	1,235,328.10	2,628,735.50

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,177,840.20	2,456,406.81
1至2年	11,000.00	200,060.00
2至3年	120,060.00	1,000.00
3年以上	11,000.00	37,000.00
小计	1,319,900.20	2,694,466.81
减：坏账准备	84,572.10	65,731.31
合计	1,235,328.10	2,628,735.50

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,319,900.20	100.00	84,572.10	6.41	1,235,328.10	2,694,466.81	100.00	65,731.31	2.44	2,628,735.50
组合 1：出口退税、增值税即征即退以及关联方组合	928,998.14	70.38			928,998.14	2,290,399.62	85.05			2,290,399.62
组合 2：除上述组合外的其他款项	390,902.06	29.62	84,572.10	21.64	306,329.96	404,067.19	15.00	65,731.31	16.27	338,335.88
合计	1,319,900.20	100.00	84,572.10		1,235,328.10	2,694,466.81	100.00	65,731.31		2,628,735.50

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	248,842.06	12,442.10	5.00
1-2 年	11,000.00	1,100.00	10.00
2-3 年	120,060.00	60,030.00	50.00
3 年以上	11,000.00	11,000.00	100.00
合计	390,902.06	84,572.10	

(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
本期计提	18,840.79			18,840.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	84,572.10			84,572.10

(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	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	18,840.79			84,572.10
合计	65,731.31	18,840.79			84,572.10

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

款项性质	核销金额
实际核销的其他应收款项	56,000.00

(6) 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
应收出口退税	928,998.14	2,290,399.62
押金保证金	362,157.60	243,060.00
其他	28,744.46	159,506.27
合计	1,319,900.20	2,692,965.89

(7) 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	出口退税	928,998.14	1年以内	70.38	
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	110,000.00	2-3年	8.33	55,000.00
新厂房工程农民工工资保证金	押金保证金	109,377.60	1年以内	8.29	5,468.88
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内	4.55	3,000.00
外宿员工房租押金	押金保证金	42,780.00	1年以内	3.24	2,139.00
合计		1,251,155.74		94.79	65,607.88

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	31,084,272.36		31,084,272.36	7,510,482.38		7,510,482.38
库存商品	41,189,480.66		41,189,480.66	26,981,216.41		26,981,216.41
合计	72,273,753.02		72,273,753.02	34,491,698.79		34,491,698.79

(六) 持有待售资产

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	期末账面余额	上年年末账面余额
划分为持有待售的资产	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

1、划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计 处置 费用	预计处 置时间	出售 方式	出售 原因
	账面余额	持有待售资 产减值准备	账面价值					
金华市金东区信通小额贷款股份有限公司	29,278,764.92	24,278,764.92	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2021年	出售	处置
合计	29,278,764.92	24,278,764.92	5,000,000.00	5,000,000.00				

(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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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	其他		
1. 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			-6,525,896.33					-29,278,764.92		
合计	35,804,661.25			-6,525,896.33					-29,278,764.92		

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(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
固定资产	92,894,056.37	69,257,336.36
合计	92,894,056.37	69,257,336.36

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	光伏设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	49,650,653.35	54,240,032.28	1,823,263.43	3,338,110.54	11,383,744.15	120,435,803.75
(2) 本期增加金额		71,481,262.48	521,007.16	2,250,992.42		74,253,262.05
—购置		45,945,666.44	485,808.65	2,184,276.99		48,615,752.08
—在建工程转入		25,535,596.04	35,198.51	66,715.43		25,637,509.97
(3) 本期减少金额	772,574.89	9,158,947.44				9,931,522.33
—处置或报废	772,574.89	9,158,947.44				9,931,522.33
(4) 汇率折算影响		-1,193,325.53	-2,966.70	-19,715.11		-1,216,007.34
(5) 期末余额	48,878,078.46	115,369,021.79	2,341,303.88	5,569,387.85	11,383,744.15	183,541,536.13
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	20,434,125.48	25,742,750.95	806,059.01	2,663,469.85	1,532,062.10	51,178,467.39
(2) 本期增加金额	2,427,166.49	8,999,664.35	428,215.22	402,516.45	540,727.85	12,798,290.37
—计提	2,427,166.49	8,999,664.35	428,215.22	402,516.45	540,727.85	12,798,290.37
(3) 本期减少金额	595,967.32	1,673,087.81				2,269,055.13
—处置或报废	595,967.32	1,673,087.81				2,269,055.13
(4) 汇率折算影响		-67,231.36	-563.36	-5,837.90		-73,632.63
(5) 期末余额	22,265,324.65	33,002,096.13	1,233,710.87	3,060,148.40	2,072,789.95	61,634,070.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	光伏设备	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额		29,013,409.76				29,013,409.76
—计提		29,013,409.76				29,013,409.76
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额		29,013,409.76				29,013,409.76
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	26,612,753.81	53,353,515.90	1,107,593.01	2,509,239.44	9,310,954.20	92,894,056.37
(2) 上年年末账面价值	29,216,527.87	28,497,281.33	1,017,204.42	674,640.69	9,851,682.05	69,257,336.36

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
光伏设备	11,383,744.15	2,072,789.90		9,310,954.25
合计	11,383,744.15	2,072,789.90		9,310,954.25

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、报告期末无形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	37,946,480.90	17,136,021.52
工程物资	104,945.71	56,311.69
合计	38,051,426.61	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
新镀膜机设计装配	97,943.20		97,943.20			
塑胶无尘喷涂生产线	1,120.00		1,120.00			
光伏工程						
MES 智能化管理系统	403,199.35		403,199.35	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
口罩车间	2,774,354.41		2,774,354.41			

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
熔喷布平台						
新建厂房	10,625,518.30		10,625,518.30			
模具	1,603,371.01		1,603,371.01			
越南工厂	22,440,974.63		22,440,974.63	16,406,628.04		16,406,628.04
合计	37,946,480.90		37,946,480.90	17,136,021.52		17,136,021.52

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
新镀膜机设计装配		97,943.20			97,943.20
塑胶无尘喷涂生产线		1,120.00			1,120.00
光伏工程		229,357.80	229,357.80		
MES 智能化管理系统	168,406.90	234,792.45			403,199.35
屋顶换彩钢工程	483,185.84		483,185.84		
彩蛋项目	77,800.74			77,800.74	
口罩车间		2,774,354.41			2,774,354.41
熔喷布平台		35,270.13		35,270.13	
新建厂房		10,625,518.30			10,625,518.30
模具		1,603,371.01			1,603,371.01
越南工厂	16,406,628.04	32,617,018.35	24,924,966.33	1,657,705.43	22,440,974.63
合计	17,136,021.52	48,218,745.65	25,637,509.97	1,770,776.30	37,946,480.90

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
越南工厂	104,945.71		104,945.71	56,311.69		56,311.69
合计	104,945.71		104,945.71	56,311.69		56,311.69

(十一) 无形资产

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	27,940,391.55	238,017.24	28,178,408.79
(2) 本期增加金额		588,118.81	588,118.81
—购置		588,118.81	588,118.81
(3) 本期减少金额			
(4) 汇率折算影响	-613,656.60		-613,656.60
(5) 期末余额	27,326,734.96	826,136.05	28,152,871.01
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,275,233.56	210,884.16	3,486,117.72
(2) 本期增加金额	614,161.16	601,685.41	1,215,846.57
—计提	614,161.16	601,685.41	1,215,846.57
(3) 本期减少金额			
(4) 汇率折算影响	-28,382.81		-28,382.81
(5) 期末余额	3,861,011.91	812,569.57	4,673,581.48
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	23,465,723.05	13,566.48	23,479,289.53
(2) 上年年末账面价值	24,665,157.99	27,133.08	24,692,291.07

2、报告期末无形资产抵押情况详见本附注十一、(一)。

3、报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(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
装修费	849,338.44		448,844.52		400,493.92
合计	849,338.44		448,844.52		400,493.92

(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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
	资产减值准备	31,099,334.57	4,664,900.19	1,886,618.65
投资收益	6,525,896.33	978,884.45		
可弥补亏损			12,335,550.59	1,850,332.59
合计	37,625,230.90	5,643,784.64	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	48,033,464.25	7,205,019.64	12,211,693.78
合计	48,033,464.25	7,205,019.64	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		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
售后融资租 赁回损失				100,836.11		100,836.11
预付长期资 产款项	7,026,531.41		7,026,531.41	10,568,856.72		10,568,856.72
合计	7,026,531.41		7,026,531.41	10,669,692.83		10,669,692.83

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	68,531,684.94	67,356,310.42
保证借款		6,208,240.83
贸易融资	3,889,974.75	6,376,944.42

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		296,865.61
合计	72,421,659.69	80,238,361.28

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		5,693,900.00
合计		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	26,083,301.00	23,221,137.95
1-2年	124,796.97	20,000.00
2-3年	20,000.00	146,052.60
3年以上	210,727.28	64,674.68
合计	26,438,825.24	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		6,570,958.47
1-2年		535,267.09
合计		7,106,225.56

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	15,001,158.83	
1-2年	273,306.33	
2-3年	396,191.91	
合计	15,670,657.07	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十) 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	3,925,995.07	19,159,195.83	19,145,283.23	3,939,907.66
离职后福利-设定提存计划	65,400.80	236,908.98	302,309.78	
辞退福利		19,086.00	19,086.00	
合计	3,991,395.87	19,415,190.81	19,466,679.01	3,939,907.66

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	18,643,901.40	18,622,797.85	3,920,712.78
(2) 职工福利费		169,898.04	169,898.04	
(3) 社会保险费	26,385.84	325,232.15	351,617.99	
其中：医疗保险费	22,552.00	294,920.09	317,472.09	
工伤保险费	1,578.64	3,121.16	4,699.80	
生育保险费	2,255.20	27,190.90	29,446.10	
(4) 工会经费和职工教育经费		20,164.25	969.36	19,194.89
(5) 残疾人保障金				
合计	3,925,995.07	19,159,195.83	19,145,283.23	3,939,907.66

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	63,145.60	225,368.42	288,514.02	
失业保险费	2,255.20	11,540.56	13,795.76	
合计	65,400.80	236,908.98	302,309.78	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,086,585.10	
个人所得税	30,622.27	18,813.10
增值税	490,223.16	
城市维护建设税	33,133.37	14,852.98
教育费附加	19,880.02	8,749.79
地方教育费附加	13,253.35	5,833.19
印花税	5,274.20	4,223.40
合计	2,678,971.47	52,472.46

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	36,385,062.05	29,849,415.73
合计	36,385,062.05	29,849,415.73

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	3,000.00	3,000.00
暂借款	9,232,156.44	2,830,091.78
股权意向金	27,000,000.00	27,000,000.00
其他	149,905.61	16,323.95
合计	36,385,062.05	29,849,415.73

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江德得婴童用品股权转让	27,000,000.00	暂未结算

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	8,025,349.09	5,814,948.25
一年内到期的长期应付款	942,744.32	2,651,243.25
合计	8,968,093.41	8,466,191.50

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	9,325,726.54	4,393,910.61
保证借款		1,898,639.12
合计	9,325,726.54	6,292,549.73

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		942,744.32
合计		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		942,744.32
合计		942,744.32

(二十六) 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		81,750.00	122,625.00	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		81,750.00	122,625.00	

(二十七) 股本

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	2,350,000.00				2,350,000.00	51,602,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	28,654.93	7,646,679.25		7,675,334.18
合计	28,654.93	7,646,679.25		7,675,334.18

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	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	3,458,199.22				3,458,199.22	3,724,341.00
其他综合收益合计	266,141.78	3,458,199.22				3,458,199.22	3,724,341.00

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	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	3,122,776.34		5,956,538.86
合计	2,833,762.52	2,833,762.52	3,122,776.34		5,956,538.86

(三十一) 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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,614,587.89	8,394,979.60
减：提取法定盈余公积	3,122,776.34	992,816.98
应付普通股股利		6,993,784.00
期末未分配利润	34,699,409.66	13,207,598.11

（三十二） 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,012,337.38	151,785,377.79	168,222,577.64	115,550,352.64
其他业务	747,780.11	763,404.96	124,765.45	
合计	288,760,117.49	152,548,782.75	168,347,343.09	115,550,352.64

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
口罩	153,398,938.10	
PP 产品	8,880,350.53	5,529,257.50
PS 产品	74,468,289.43	86,900,888.41
PS 镀膜产品	50,555,982.05	74,462,213.77
健康情趣养生用品	148,580.99	187,664.96
其他产品	560,196.28	1,142,553.00
合计	288,012,337.38	168,222,577.64

（三十三） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	997,989.90	425,435.06
教育费附加	598,962.71	255,117.18
地方教育费附加	399,308.47	170,070.56
印花税	62,837.10	38,921.50
合计	2,059,098.18	889,544.30

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	8,477,424.26	8,665,554.71
职工薪酬	2,643,538.95	2,836,059.57
佣金提成	1,099,552.98	136,408.08
检验测试费	911,348.43	51,400.89
出口信保	591,515.61	238,248.45
广告宣传	372,373.90	381,730.97
制版费用	119,145.52	102,144.94
电商费用	28,505.58	74,747.91
其他	52,496.46	102,332.05
合计	14,295,901.69	12,588,627.57

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,415,152.47	4,664,809.35
厂区维护	4,291,223.33	1,544,795.06
办公费用	2,466,277.74	782,013.24
折旧摊销	1,674,751.62	1,531,267.67
咨询服务	1,435,674.52	1,161,214.45
业务招待费	954,181.87	746,209.67
交通运输费	866,857.24	409,948.44
网络信息费	571,767.56	43,465.45
差旅费	241,627.02	439,193.22
越南项目费用	239,457.35	36,880.26
专利费用	209,998.67	117,772.82
保险费用	157,003.48	272,675.67
其他	1,605,943.28	460,382.00
合计	20,129,916.14	12,210,627.30

(三十六) 研发费用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
人员人工	5,144,463.28	5,438,809.30
直接投入	6,694,956.25	5,100,405.37
折旧摊销	676,008.86	394,479.32
外部研发	273,679.25	
其他相关费用	3,072,819.80	27,370.71
合计	15,861,927.44	10,961,064.70

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,473,047.52	5,153,522.61
减：利息收入	38,673.74	51,920.34
汇兑损益	3,449,840.89	-143,871.30
银行手续费及其他	267,647.74	318,569.41
合计	9,151,862.41	5,276,300.38

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	12,937,743.70	1,473,272.10
合计	12,937,743.70	1,473,272.10

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
递延收益摊销	81,750.00	81,750.00	与收益相关
收防疫补助	713,817.00		与收益相关
税收减免返还	286.53	250.10	与收益相关
工会活动费用补助	10,000.00		与收益相关
收到国家税务退税手续费	9,465.59		与收益相关
收就业管理局失业保险金补贴	32,860.75		与收益相关
发明专利年费补助	1,260.00	4,200.00	与收益相关

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2020 年度金义新区科技计划项目奖励	80,000.00		与收益相关
金华市线上展会补贴	37,708.56		与收益相关
2020 年金华市第五批科技创新资金, 高新技术企业重新认定补贴补差	40,000.00		与收益相关
项目制培训补贴	36,155.00		与收益相关
收助企复工	35,555.19		与收益相关
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	346,400.00	与收益相关
2019 年度市区开放型经济发展资金第一批兑现项目资金	818,600.00	125,200.00	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资金	490,500.00	302,900.00	与收益相关
收金华市就业管理服务局社保补贴	397,088.00		与收益相关
2020 年上半年市区开放型经济发展项目补助资金	198,200.00		与收益相关
2019 年度金义都市新区企业发明专利产业化资助	400,000.00		与收益相关
2019 年光伏补贴资金	199,768.60		与收益相关
新认定的国家知识产权示范(优势)企业补助	300,000.00		与收益相关
2019 年度金华市区“两化”融合发展扶持资金	188,500.00		与收益相关
援企赋能大个体贡献补助, 按本年 1-6 月入库税收新区留成同比增长额金额返还	1,660,800.00		与收益相关
收金义都市新区管委会援企赋能补贴	593,000.00		与收益相关
2019 年度市区工业技改财政补助(第二批)	1,174,300.00	517,500.00	与收益相关
收金东区市场监督管理局知识产权补助	100,000.00		与收益相关
援企赋能大企业贡献补助	4,678,128.48		与收益相关
2018 年度义新欧班列专项奖金		3,412.00	与收益相关
2019 年金华市省工业与信息化发展专项资金(机器人购置奖励)		86,400.00	与收益相关
国内发明专利维持费补助费用		2,260.00	与收益相关
其他补助款		3,000.00	与收益相关
合计	12,937,743.70	1,473,272.10	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十九) 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	-6,525,896.33	-1,815,639.83
合计	-6,525,896.33	-1,815,639.83

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	182,362.08	507,113.15
其他应收款坏账损失	74,845.33	25,940.73
合计	257,207.41	533,053.88

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
持有待售资产减值损失	24,278,764.92	
固定资产减值损失	29,013,409.76	
合计	53,292,174.68	

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	2,224,017.53	-190,002.90	2,224,017.53
合计	2,224,017.53	-190,002.90	2,224,017.53

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项		129,993.84	
其他	36,916.13		36,916.13
合计	36,916.13	129,993.84	36,916.13

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出		15,320.95	
无法收回款项	405,400.00	317,159.80	405,400.00
捐赠支出	233,983.09		233,983.09
其他支出	632,665.42	21,675.65	632,665.42
合计	1,272,048.51	354,156.40	1,272,048.51

(四十五) 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	2,086,585.10	
递延所得税费用	1,862,806.32	1,186,259.53
合计	3,949,391.42	1,186,259.53

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	28,563,979.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,284,596.90
子公司适用不同税率的影响	1,141,461.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	259,367.20
研发费用加计扣除和残疾人加计扣除的所得税影响	-1,736,034.52
所得税费用	3,949,391.42

(四十六) 每股收益

1、基本每股收益

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	24,614,587.89	8,394,979.60
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,427,000.00	49,252,000.00
基本每股收益	0.49	0.17
其中：持续经营基本每股收益	0.49	0.17
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	24,614,587.89	8,394,979.60
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,427,000.00	49,252,000.00
稀释每股收益	0.49	0.17
其中：持续经营稀释每股收益	0.49	0.17
终止经营稀释每股收益		

（四十七）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	本期金额	上期金额
营业外收入和其他收益	12,974,659.83	1,391,522.10
利息收入	38,673.74	51,920.34
收回往来款	10,254,611.54	333,191.23
合计	23,267,945.11	1,776,633.67

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	39,132,163.16	20,141,524.63
支付营业外支出	1,272,048.51	36,996.60
支付往来款	2,590,169.69	185,458.57
合计	42,994,381.36	20,363,979.80

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
预收股权转让款		27,000,000.00
合计		27,000,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回信用证、承兑汇票等保证金	3,550,450.00	16,606,090.00
收到暂借款		45,231,583.45
收到融资租赁款		2,739,400.00
合计	3,550,450.00	64,577,073.45

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁款	2,621,036.14	2,317,048.00
支付信用证、承兑汇票等保证金		13,847,890.00
偿还暂借款		49,531,583.45
合计	2,621,036.14	65,696,521.45

(四十八) 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	24,614,587.89	8,394,979.60
加：信用减值损失	257,207.41	533,053.88
资产减值准备	53,292,174.68	
固定资产折旧	12,783,931.61	8,666,374.47
油气资产折耗		
无形资产摊销	627,727.76	616,304.34

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	448,844.52	448,844.52
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)	-2,224,017.53	190,002.90
财务费用(收益以“-”号填列)	5,892,368.68	5,012,462.76
投资损失(收益以“-”号填列)	6,525,896.33	1,815,639.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,510,459.25	-645,494.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,373,265.57	1,831,754.07
存货的减少(增加以“-”号填列)	-37,782,054.23	535,019.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,638,399.75	-4,700,576.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,032,930.29	1,745,884.01
经营活动产生的现金流量净额	72,694,003.98	24,444,248.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,507,175.49	6,881,639.88
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	-374,464.39	-320,113.33

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,507,175.49	6,881,639.88
其中：库存现金	52,147.43	77,299.54
可随时用于支付的银行存款	6,455,028.06	6,804,340.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,507,175.49	6,881,639.88

(四十九) 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
固定资产-房屋建筑物	26,321,870.64	借款抵押

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-机器设备	8,218,422.22	借款抵押
固定资产-机器设备	9,310,954.25	融资租赁
无形资产-金华土地使用权	14,108,019.22	借款抵押
无形资产-越南土地使用权	9,357,703.83	借款抵押
合计	67,316,970.16	

(五十) 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			446,958.83
其中：美元	56,997.17	6.5249	371,900.83
欧元	0.15	8.0250	1.20
越南盾	265,595,820.00	0.0003	75,056.79
应收账款			33,054,372.25
其中：美元	5,060,609.32	6.5249	33,019,969.77
越南盾	121,736,580.00	0.0003	34,402.49
预付账款			640,585.48
其中：越南盾	2,266,774,700.00	0.0003	640,585.48
其他应收款			1,794.50
其中：越南盾	6,350,000.00	0.0003	1,794.50
短期借款			3,889,974.75
其中：美元	575,500.00	6.5249	3,889,974.75
应付账款			8,260,679.55
其中：美元	495,000.00	6.5249	3,229,825.50
越南盾	17,802,171,559.28	0.0003	5,030,854.05
其他应付款			452,156.44
其中：越南盾	1,600,000,000.00	0.0003	452,156.44
一年内到期的非流动负债			6,154,455.53
其中：越南盾	21,778,145,829.00	0.0003	6,154,455.53
长期借款			9,325,726.54
其中：越南盾	33,000,000,000.00	0.0003	9,325,726.54

(五十一) 政府补助

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	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
			本期金额	上期金额	
金华市节能降耗 专项资金	81,750.00	递延收益	81,750.00	81,750.00	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
		本期金额	上期金额	
收防疫补助	713,817.00	713,817.00		其他收益
2020 年金华市第一批科技创新资 金	160,000.00	160,000.00	346,400.00	其他收益
2020 年金华市第二批科技创新资 金	500,000.00	500,000.00	125,200.00	其他收益
2019 年度市区开放型经济发展资 金第一批兑现项目资金	818,600.00	818,600.00	302,900.00	其他收益
2019 年度市区开放型经济发展资 金第二批兑现项目资金	490,500.00	490,500.00		其他收益
收金华市就业管理服务局社保补贴	397,088.00	397,088.00		其他收益
2020 年上半年市区开放型经济发 展项目补助资金	198,200.00	198,200.00		其他收益
2019 年度金义都市新区企业发明 专利产业化资助	400,000.00	400,000.00		其他收益
2019 年光伏补贴资金	199,768.60	199,768.60		其他收益
新认定的国家知识产权示范(优势) 企业补助	300,000.00	300,000.00		其他收益
2019 年度金华市区‘两化’融合发 展扶持资金	188,500.00	188,500.00		其他收益
援企赋能大个业贡献补助, 按本年 1-6 月入库税收新区留成同比增长	1,660,800.00	1,660,800.00		其他收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
		本期金额	上期金额	
额金额返还				
收金义都市新区管委会援企赋能补贴	593,000.00	593,000.00	517,500.00	其他收益
2019 年度市区工业技改财政补助（第二批）	1,174,300.00	1,174,300.00		其他收益
收金东区市场监督管理局知识产权补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
援企赋能大企业贡献补助	4,678,128.48	4,678,128.48		其他收益
其他	283,291.62	99,522.10		其他收益

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

本报告期新设四家全资子公司，主要包括：设立金华市铃木网络科技有限公司，注册资本人民币 20.00 万元；设立金华市惠鑫网络科技有限公司，注册资本人民币 20.00 万元；设立金华市科莉电子商务有限公司，注册资本人民币 20.00 万元；设立浙江众盛新材料科技有限公司，注册资本人民币 1000.00 万元。截至资产负债表日，上述新设子公司实际收到资本金人民币均为 0.00 万元。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	
越南金阳日用品股份有限公司	越南	越南	制造业	100.00		投资设立
金华市铃木网络科技有限公司	金华市	金华市	科技推广 和应用服 务业	100.00		投资设立
金华市惠鑫网络科技有限公司	金华市	金华市	软件和信 息技术服 务业	100.00		投资设立
金华市科莉电子商务有限公司	金华市	金华市	批发业	100.00		投资设立
浙江众盛新材料科技有限公司	金华市	金华市	橡胶和塑 料制品业	100.00		投资设立

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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表外的信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

（二）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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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					
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款		72,421,659.69				72,421,659.69
应付账款		26,083,301.00	124,796.97	20,000.00	210,727.28	26,438,825.24
其他应付款		9,385,062.05	27,000,000.00			36,385,062.05
一年内到期的其他非流动负债		8,968,093.41				8,968,093.41
长期借款			6,782,346.57	2,543,379.96		9,325,726.54
合计		116,858,116.15	33,907,143.54	2,563,379.96	210,727.28	153,539,366.93

项目	上年年末余额					
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		80,238,361.28				80,238,361.28
应付票据		5,693,900.00				5,693,900.00
应付账款		23,221,137.95	20,000.00	146,052.60	64,674.68	23,451,865.23

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额					
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
其他应付款		29,849,415.73				29,849,415.73
一年内到期的其他非流动负债		8,466,191.50				8,466,191.50
长期借款			6,292,549.73			6,292,549.73
长期应付款			942,744.32			942,744.32
合计		147,469,006.46	7,255,294.05	146,052.60	64,674.68	154,935,027.79

(三) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	56,997.17	0.15	265,595,820.00	265,652,817.32	315,635.95	0.15	432,240,416.00	432,556,052.10
应收账款	5,060,609.32		121,736,580.00	126,797,189.32	3,630,453.51			3,630,453.51
预付账款			2,266,774,700.00	2,266,774,700.00				
其他应收款			6,350,000.00	6,350,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款	575,500.00			575,500.00	914,100.00			914,100.00
应付账款	495,000.00		17,802,171,559.28	17,802,666,559.28	555,500.00		18,720,212,997.95	18,720,768,497.95
其他应付款			1,600,000,000.00	1,600,000,000.00			500,000,000.00	500,000,000.00
一年内到期的非流动负债			21,778,145,829.00	21,778,145,829.00			9,000,000,000.00	9,000,000,000.00
长期借款			33,000,000,000.00	33,000,000,000.00			14,637,412,445.00	14,637,412,445.00
合计	6,188,106.49	0.15	76,840,774,488.28	76,846,962,594.92	5,415,689.46	0.15	43,294,865,858.95	43,300,281,548.56

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截至资产负债表日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款和应付款项。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

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”。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“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	担保合同金额	期末金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张一为	2,260,000.00	415,457.87	2019-5-17	2021-11-24	否
田莉、张一为	760,000.00	265,417.81	2019-8-19	2021-8-4	否
田莉、张一为	2,500,000.00	1,190,017.88	2019-11-29	2021-11-20	否
张一为	5,912,569.00	942,744.32	2019-11-15	2021-11-15	否*1

注 1：该笔融资租赁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、关联方资金拆借

关联方	上年年末金额	公司向其借入金额	公司偿还金额	期末余额
拆入				
张一为		28,670,000.00	19,890,000.00	8,780,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	张一为	8,780,000.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

借款类别	银行名称	借款金额	借款日期	还款日期	担保方式	备注
短期借款	中国农业银行股份有限公司金华市金东支行	5,000,000.00	2020/3/12	2021/3/11	土地及房产：权证号：浙(2017)金华市不动产权第 0030704 号	抵押借款
短期借款	中国农业银行股份有限公司金华市金东支行	4,600,000.00	2020/3/13	2021/3/12		抵押借款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

借款类别	银行名称	借款金额	借款日期	还款日期	担保方式	备注
短期借款	中国农业银行股份有限公司金华市金东支行	2,300,000.00	2020/3/23	2021/3/18	房地产：金市国用(2016)第007-07120号、金房权证婺字第00467114号	抵押借款
短期借款	中国农业银行股份有限公司金华市金东支行	1,700,000.00	2020/4/1	2021/3/18		抵押借款
短期借款	中国农业银行股份有限公司金华市金东支行	5,000,000.00	2020/4/13	2021/4/12		抵押借款
短期借款	中国农业银行股份有限公司金华市金东支行	5,000,000.00	2020/4/14	2021/4/13	房地产：权证号：金房权证婺字第00427639号、金市国用(2015)第101-17679号	抵押借款
短期借款	中国农业银行股份有限公司金华市金东支行	5,000,000.00	2020/4/15	2021/4/14		抵押借款
短期借款	中国农业银行股份有限公司金华市金东支行	5,000,000.00	2020/4/16	2021/4/15		抵押借款
短期借款	中国农业银行股份有限公司金华市金东支行	4,000,000.00	2020/4/17	2021/4/16		抵押借款
短期借款	中国农业银行股份有限公司金华市金东支行	4,700,000.00	2020/11/5	2021/11/4	房地产：权证号：金房权证婺字第00218160号、金市(两区)国用(2017)第7-41477号;金房权证婺字第00332428号、金市(两区)国用(2011)第5-195号;金房权证婺字第00332429号、金市(两区)国用(2011)第5-196号	抵押借款
短期借款	中国农业银行股份有限公司金华市金东支行	2,470,522.63	2020/11/27	2021/4/18	质押-应收账款,抵押-通用设备	出口贸易融资
短期借款	中国农业银行股份有限公司金华市金东支行	1,419,452.12	2020/12/23	2021/5/18	质押-应收账款,抵押-通用设备	出口贸易融资
短期借款	浙江义乌农村商业银行股份有限公司金义支行	26,000,000.00	2020/4/1	2021/4/1	房产及土地：权证号：金房权证婺字第00427974号、金房权证婺字第00427975号、金市国用(2015)第101-11021号	抵押借款
长期借款	宁波镇海农村商业银行骆驼支行	415,457.87	2019/5/17	2021/4/10	张一为	保证借款
长期借款	宁波镇海农村商业银行骆驼支行	265,417.81	2019/8/19	2020/8/4	张一为、田莉	保证借款
长期借款	宁波镇海农村商业银行骆驼支行	1,190,017.88	2019/11/29	2021/11/24	张一为、田莉	保证借款
长期借款	越南投资与发展贸易股份银行	15,480,182.07	2019/11/15	2022/11/14	土地和土地附属资产;权证号:CQ338156	抵押借款
长期应付款	台骏国际租赁有限公司	942,744.32	2019/11/15	2021/11/15	光伏设备	融资租赁
	合计	90,483,794.70				

2、除存在上述重大承诺事项外，截至资产负债表日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

十二、 资产负债表日后事项

自资产负债表日至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

十四、 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	35,302,448.97	25,742,642.02
1 至 2 年	53,736.47	57,453.19
2 至 3 年		655,633.65
3 年以上	309,369.69	200,193.09
小计	35,665,555.13	26,655,921.95
减：坏账准备	2,001,442.43	1,820,887.34
合计	33,664,112.70	24,835,034.61

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	35,665,555.13	100.00	2,001,442.43	5.61	33,664,112.70	26,655,921.95	100.00	1,820,887.34	6.83	24,835,034.61
其中：										
组合 1：账龄组合	34,097,088.08	95.60	2,001,442.43	5.87	32,095,645.65	26,655,921.95	100.00	1,820,887.34	6.83	24,835,034.61
组合 2：关联方组合	1,568,467.05	4.40			1,568,467.05					
合计	35,665,555.13	100.00	2,001,442.43		33,664,112.70	26,655,921.95	100.00	1,820,887.34		24,835,034.61

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,733,981.92	1,686,699.09	5.00
1 至 2 年	53,736.47	5,373.65	10.00
3 年以上	309,369.69	309,369.69	100.00
合计	34,097,088.08	2,001,442.43	

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	180,555.09			2,001,442.43
合计	1,820,887.34	1,820,887.34	180,555.09			2,001,442.43

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	27,950,939.45	78.37	1,397,546.97
越南金阳日用品责任有限公司	1,568,467.05	4.40	
PLASTICOS ERUM SL	1,484,251.04	4.16	74,212.55
Lucky Star Entenprise Co.,Ltd (龙星)	1,145,872.29	3.21	57,293.61
KANAK NATURALS	694,730.57	1.95	34,736.53
合计	32,844,260.40	92.09	1,563,789.67

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	23,732,645.45	2,627,234.58
合计	23,732,645.45	2,627,234.58

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,675,067.83	2,454,905.89
1 至 2 年	11,000.00	200,060.00
2 至 3 年	120,060.00	1,000.00
3 年以上	11,000.00	37,000.00
小计	23,817,127.83	2,692,965.89
减：坏账准备	84,482.38	65,731.31
合计	23,732,645.45	2,627,234.58

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,817,127.83	100.00	84,482.38	0.35	23,732,645.45	2,692,965.89	100.00	65,731.31	2.44	2,627,234.58
其中：										
组合 1：出口退税、 增值税即征即退及 关联方组合	23,428,020.27	98.37			23,428,020.27	2,290,399.62	85.05			2,290,399.62
组合 2：除上述组合 外的其他款项	389,107.56	1.63	84,482.38	21.71	304,625.18	402,566.27	14.95	65,731.31	16.33	336,834.96
合计	23,817,127.83	100.00	84,482.38		23,732,645.45	2,692,965.89	100.00	65,731.31		2,627,234.58

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	247,047.56	12,352.38	5.00
1-2 年	11,000.00	1,100.00	10.00
2-3 年	120,060.00	60,030.00	50.00
3 年以上	11,000.00	11,000.00	100.00
合计	389,107.56	84,482.38	

(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
上年年末余额在本期				
--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	18,751.07			18,751.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	84,482.38			84,482.38

(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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	上年年末余额	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	18,751.07			84,482.38
合计	65,731.31	18,751.07			84,482.38

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	56,000.00

(6) 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
股权投资款	22,489,022.13	
应收出口退税	938,998.14	2,290,399.62
押金保证金	362,157.60	243,060.00
其他	26,949.96	159,506.27
合计	23,817,127.83	2,692,965.89

(7) 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
越南金阳日用品责任有限公司	股权投资款	22,489,022.13	1年以内	94.42	
金华市国税局	应收出口退税	928,998.14	1年以内	3.90	
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	110,000.00	2-3年	0.46	55,000.00
新厂房工程农民工工资保证金	押金保证金	109,377.60	1年以内	0.46	5,468.88
浙江天猫技术有限公司	其他	60,000.00	1年以内	0.25	3,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
			内		
合计		23,697,397.87		99.50	63,468.88

(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	27,977,844.70		27,977,844.70	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	27,977,844.70		27,977,844.70	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			27,977,844.70		
合计	27,977,844.70			27,977,844.70		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	其他		
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			-6,525,896.33					-29,278,764.92		
合计	35,804,661.25			-6,525,896.33					-29,278,764.92		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,976,157.69	153,353,844.84	168,222,577.64	115,550,352.64
其他业务	2,316,247.16	763,404.96	124,765.45	
合计	290,292,404.85	154,117,249.80	168,347,343.09	115,550,352.64

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
口罩	153,398,938.10	
PP 产品	8,844,170.84	5,529,257.50
PS 产品	74,468,289.43	86,900,888.41
PS 镀膜产品	50,555,982.05	74,462,213.77
健康情趣养生用品	148,580.99	187,664.96
其他产品	560,196.28	1,142,553.00
合计	287,976,157.69	168,222,577.64

(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	-6,525,896.33	-1,815,639.83
合计	-6,525,896.33	-1,815,639.83

十五、 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	2,224,017.53
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	12,937,743.70

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额
标准定额或定量享受的政府补助除外)	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,235,132.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-59,818,071.01
小计	-45,891,442.16
所得税影响额	-6,883,716.32
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-39,007,725.84

（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	29.09	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	75.18	1.26	1.26

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

金华万得福日用品股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年四月二十二日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度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