



万昌家具

NEEQ : 872626

浙江万昌家具股份有限公司

Zhejiang Wanchang Furniture Co.,Ltd



年度报告

— 2020 —

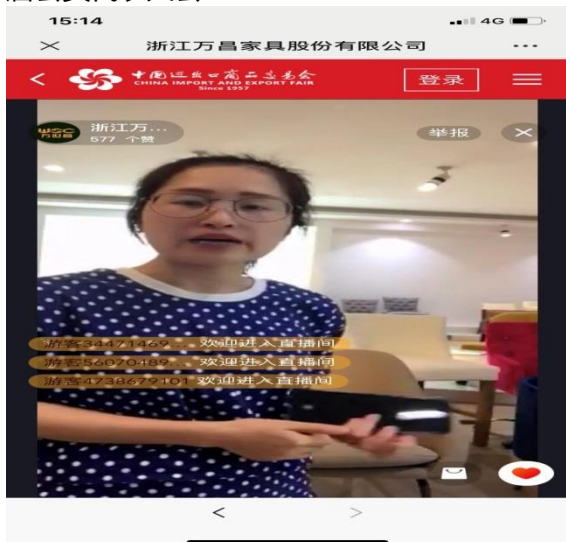
公司年度大事记



2020.1.10 公司董事长参加中国轻工商会第六届会员代表大会



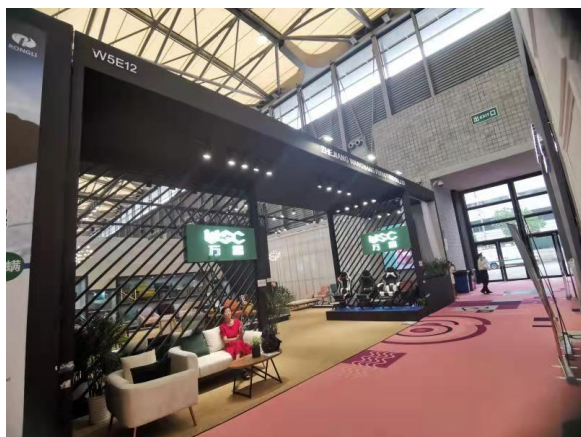
2020.1.13 参加德国科隆展



2020.6.15 在网上参加广州进出口商品交易会



2020.6.29 杭州亚运会组委会来公司考察独家赞助权



2020.9.8 参加上海国际家具展览会



2020.12.27 公司董事长参加贝因美 2020 浙江省产学研合作促进大会

目 录

| | | |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 20 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 | 24 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 29 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 32 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 36 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 135 |

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。

公司负责人万隆鑫、主管会计工作负责人李广槐及会计机构负责人（会计主管人员）李广槐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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 市场竞争风险 | 家具制造业行业市场集中度较低，大多数为中小企业，具有规模普遍偏小、产品规格多、实力较弱等特点。部分中小企业受经济能力和经营规模等因素限制，长期为知名企业提供代工和配套生产，缺乏自有品牌、技术研发和设计能力，从而导致家具低端市场呈现过度竞争和无序竞争的格局。目前，公司与同行业领先企业相比尚存在一定差距，仍将面临一定的市场竞争风险。 |
| 2 公司客户相对集中的风险 | 公司客户销售相对较集中，2019年和2020年公司前五大客户的销售总额分别为67945161.13万元和6048.41万元，占当期营业收入的比例分别为49.32%和43.89%，客户集中度相对较高（占比有逐年减少的趋势）。公司与Simpli Home LTD、ACTONA Company A/S以及JYSK等主要客户建立了长期合作关系。这些客户会定期对供应商的研发设计、生产运营、品质管理、环境保护等方面进行严格的考核。自合作以来，公司在其供应商考核中表现优良，双方得以继续深入合作。如果上述主要客户受宏观经营环境、进出口贸易政策、自身经营状况等因素影响而导致与公司的业务合作发生重大不利变化，或公司无法持续满足大客户的严格要求，将对公司产品销售及生产经营产生不利影响。 |
| 3 原材料成本波动风险 | 公司生产用主要原材料包括木材、布料、皮革、海绵以及包装 |

| | |
|---------------------|--|
| | <p>纸箱等。原材料成本占主营业务成本的比重较高,因此原材料供应的稳定性和价格的波动性将直接影响公司的产品成本、毛利率和持续盈利能力。近年来,国家出于环境可持续发展的考虑,对林木砍伐制定了一系列限制性的政策。国家对林木政策的调控造成木材原材料价格的上升,同时劳动力成本的上升亦促使其他原材料价格的上涨。若未来上述相关成本进一步增加,公司主要原材料的采购价格将受到不利影响,亦将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p> |
| 4 汇率波动风险 | <p>公司产品主要用于出口,公司外销货款一般以美元结算,因此人民币兑外币的汇率波动将直接影响到公司出口产品的销售定价,进而影响到产品的国际竞争力,导致公司未来的经营业绩出现一定的波动。尽管公司通过调整出口产品价格以及远期结售汇业务等方式已适量规避汇率风险,但未来人民币的汇率波动仍具有不确定性,公司存在因汇率变动而导致经营业绩出现下降的风险。</p> |
| 5 出口退税政策变动的风险 | <p>公司所属行业为家具行业,家具类产品的出口退税率波动较为频繁,从2001年至今,出口退税率进行了多次调整。如果未来经济形势发生变化或出口退税率政策发生变化,将给公司的盈利能力带来一定的影响。</p> |
| 6 控股股东、实际控制人不当控制的风险 | <p>公司实际控制人为万传根、万隆鑫父子,二人通过持有万森木业、融汇投资的股权实现对万昌股份的绝对控制,能够利用其实际控制人地位,通过行使表决权对公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,从制度上尽量避免实际控制人或大股东操纵现象的发生,但在公司与实际控制人利益发生冲突时,仍存在实际控制人通过行使表决权影响公司的重大决策进而损害公司及中小股东利益的风险。</p> |
| 7 资产负债率较高导致的财务风险 | <p>2019年和2020年资产负债率分别为95.62%和88.19%,公司资产负债率较高,而公司盈利能力较弱,各期利息支出占利润总额的比重较高,因此公司面临一定的偿债压力和财务成本压力。</p> |
| 8 出口地区的政策、经济环境变动风险 | <p>2019年和2020年,公司海外销售收入占比分别为95.62%和87.70%,公司外销收入占比较高,公司外销产品的主要地区为亚洲、北美洲和欧洲等地区。上述地区的经济状况、对外贸易政策、美元汇率的波动及我国对外贸易政策的不利变化可能对公司未来的业务发展带来一定的负面影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | <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、万昌家具 | 指 | 浙江万昌家具股份有限公司 |
| 控股股东、万森木业 | 指 | 安吉县万森木业有限公司 |
| 融汇投资 | 指 | 安吉融汇投资合伙企业（有限合伙） |
| 实际控制人 | 指 | 万传根、万隆鑫 |
| 股东大会 | 指 | 浙江万昌家具股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 浙江万昌家具股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 浙江万昌家具股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 报告期、本期 | 指 | 2020 年年度 |
| 本期末 | 指 | 2020 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| OEM | 指 | “Original Equipment Manufacture”的缩写,指一种“代工生产”方式,其含义是制造厂商没有自主品牌,而是接受品牌厂商的委托,依据品牌商提供的产品样式生产制造产品,并销售给品牌商的业务模式 |
| ODM | 指 | Original design manufacture(原始设计商)的缩写,是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求,设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平,基于授权合同生产产品。 |
| 《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 | 《浙江万昌家具股份有限公司公司章程》 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 浙江万昌家具股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Wanchang Furniture Co.,Ltd - |
| 证券简称 | 万昌家具 |
| 证券代码 | 872626 |
| 法定代表人 | 万隆鑫 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|------------------------------|
| 董事会秘书 | 万传根 |
| 联系地址 | 浙江省安吉县溪龙乡工业园浙江万昌家具股份有限公司 |
| 电话 | 0572-5900688 |
| 传真 | 0572-5900169 |
| 电子邮箱 | WanrongAD@wanrongcn.sina.net |
| 公司网址 | http://www.wscfurniture.com |
| 办公地址 | 浙江省安吉县溪龙乡工业园 |
| 邮政编码 | 313307 |
| 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 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2006年12月1日 |
| 挂牌时间 | 2018年2月6日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-家具制造业（C21）-木质家具制造（C211）-木质家具制造（C2110） |
| 主要业务 | 生产销售家具 |
| 主要产品与服务项目 | 椅子、床垫等软体家具的研发、生产、销售 |
| 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） | 33,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 安吉县万森木业有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（万传根、万隆鑫），无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91330500795588716Y | 否 |
| 注册地址 | 浙江省安吉县溪龙乡工业园 | 否 |
| 注册资本 | 33,000,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|--------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 财通证券 | |
| 主办券商办公地址 | 浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 财通证券 | |
| 会计师事务所 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 孔令江 | 陈达华 |
| | 1 年 | 3 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 6 01 室 | |

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 | 137,801,710.67 | 137,784,445.47 | 0.01% |
| 毛利率% | 17.72% | 18.59% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,930,272.27 | -5,058,008.79 | 177.70% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 542,265.79 | -7,998,458.98 | 106.78% |
| 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) | 27.52% | -34.08% | - |
| 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) | 3.80% | -53.88% | - |
| 基本每股收益 | 0.12 | -0.15 | 180.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 137,545,092.69 | 120,754,361.96 | 13.90% |
| 负债总计 | 121,300,163.02 | 108,439,704.56 | 11.86% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 16,244,929.67 | 12,314,657.40 | 31.92% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.49 | 0.37 | 31.92% |
| 资产负债率%(母公司) | 88.18% | 89.80% | - |
| 资产负债率%(合并) | 88.19% | 89.80% | - |
| 流动比率 | 0.5923 | 0.4998 | - |
| 利息保障倍数 | 2.24 | -0.98 | - |

(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 | -2,180,880.73 | -3,766,048.23 | 42.09% |
| 应收账款周转率 | 5.65 | 6.08 | - |
| 存货周转率 | 3.98 | 4.34 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 13.90% | -12.34% | - |
| 营业收入增长率% | 0.01% | -9.70% | - |
| 净利润增长率% | 177.70% | 68.52% | - |

(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 | 33,000,000 | 33,000,000 | 0.00% |
| 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 | 48,699.38 |
| 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) | 4,040,584.29 |
| 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 | 14,476.72 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -100,223.36 |
| 非经常性损益合计 | 4,003,537.03 |
| 所得税影响数 | 615,530.55 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 0 |
| 非经常性损益净额 | 3,388,006.48 |

(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**1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|--|-----|
| 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。 | [注] |

[注]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**(1) 合并资产负债表**

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|-------|------------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 10,739,145.93 | 10,739,145.93 | - |

| | | | |
|---------|----------------|----------------|-------------|
| 应收账款 | 18,555,104.69 | 18,555,104.69 | - |
| 预付款项 | 599,916.04 | 599,916.04 | - |
| 其他应收款 | 1,479,935.15 | 1,479,935.15 | - |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 存货 | 22,824,906.82 | 22,824,906.82 | - |
| 流动资产合计 | 54,199,008.63 | 54,199,008.63 | - |
| 非流动资产： | | | |
| 固定资产 | 47,761,289.43 | 47,761,289.43 | - |
| 在建工程 | 353,982.15 | 353,982.15 | - |
| 无形资产 | 12,683,980.83 | 12,683,980.83 | - |
| 长期待摊费用 | 1,113,454.09 | 1,113,454.09 | - |
| 递延所得税资产 | 4,642,646.83 | 4,642,646.83 | - |
| 非流动资产合计 | 66,555,353.33 | 66,555,353.33 | - |
| 资产总计 | 120,754,361.96 | 120,754,361.96 | - |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 59,796,712.63 | 59,796,712.63 | - |
| 应付票据 | 2,610,000.00 | 2,610,000.00 | - |
| 应付账款 | 33,164,162.28 | 33,164,162.28 | - |
| 预收款项 | 712,400.51 | - | -712,400.51 |
| 合同负债 | 不适用 | 700,601.23 | 700,601.23 |
| 应付职工薪酬 | 6,399,688.79 | 6,399,688.79 | - |
| 应交税费 | 510,500.05 | 510,500.05 | - |
| 其他应付款 | 5,246,240.30 | 5,246,240.30 | - |
| 其中：应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | 11,799.28 | 11,799.28 |
| 流动负债合计 | 108,439,704.56 | 108,439,704.56 | - |
| 负债合计 | 108,439,704.56 | 108,439,704.56 | - |
| 所有者权益： | | | |

| | | | |
|---------------------|----------------|----------------|-----|
| 股本 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | - |
| 资本公积 | 76,384.99 | 76,384.99 | - |
| 盈余公积 | 36,600.91 | 36,600.91 | - |
| 未分配利润 | -20,798,328.50 | -20,798,328.50 | - |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 12,314,657.40 | 12,314,657.40 | - |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | 12,314,657.40 | 12,314,657.40 | - |
| 负债和所有者权益总计 | 120,754,361.96 | 120,754,361.96 | - |
| (2) 母公司资产负债表 | | | |
| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 10,739,145.93 | 10,739,145.93 | - |
| 应收账款 | 18,555,104.69 | 18,555,104.69 | - |
| 预付款项 | 599,916.04 | 599,916.04 | - |
| 其他应收款 | 1,479,935.15 | 1,479,935.15 | - |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 存货 | 22,824,906.82 | 22,824,906.82 | - |
| 流动资产合计 | 54,199,008.63 | 54,199,008.63 | - |
| 非流动资产： | | | |
| 固定资产 | 47,761,289.43 | 47,761,289.43 | - |
| 在建工程 | 353,982.15 | 353,982.15 | - |
| 无形资产 | 12,683,980.83 | 12,683,980.83 | - |
| 长期待摊费用 | 1,113,454.09 | 1,113,454.09 | - |
| 递延所得税资产 | 4,642,646.83 | 4,642,646.83 | - |
| 非流动资产合计 | 66,555,353.33 | 66,555,353.33 | - |
| 资产总计 | 120,754,361.96 | 120,754,361.96 | - |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 59,796,712.63 | 59,796,712.63 | - |
| 应付票据 | 2,610,000.00 | 2,610,000.00 | - |

| | | | |
|------------|----------------|----------------|-------------|
| 应付账款 | 33,164,162.28 | 33,164,162.28 | - |
| 预收款项 | 712,400.51 | - | -712,400.51 |
| 合同负债 | 不适用 | 700,601.23 | 700,601.23 |
| 应付职工薪酬 | 6,399,688.79 | 6,399,688.79 | - |
| 应交税费 | 510,500.05 | 510,500.05 | - |
| 其他应付款 | 5,246,240.30 | 5,246,240.30 | - |
| 其中：应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | 11,799.28 | 11,799.28 |
| 流动负债合计 | 108,439,704.56 | 108,439,704.56 | - |
| 负债合计 | 108,439,704.56 | 108,439,704.56 | - |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | - |
| 资本公积 | 76,384.99 | 76,384.99 | - |
| 盈余公积 | 36,600.91 | 36,600.91 | - |
| 未分配利润 | -20,798,328.50 | -20,798,328.50 | - |
| 所有者权益合计 | 12,314,657.40 | 12,314,657.40 | - |
| 负债和所有者权益总计 | 120,754,361.96 | 120,754,361.96 | - |

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

新增全资子公司：

本公司于2020年10月30日登记设立全资子公司安吉昌德进出口贸易有限公司（以下简称昌德贸易公司）。昌德贸易公司统一社会信用代码为91330523MA2D568L99；公司注册地：浙江省安吉县溪龙乡徐村湾村；法定代表人：万隆鑫；注册资本100.00万元，截止审计报告日，尚未实际出资30万元，未经营。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家以椅子和床垫作为主营产品家具出口企业。自成立以来，公司一直致力于餐椅、吧椅、休闲椅、床头凳、换鞋凳、沙发椅等各类型椅子和多功能折叠床垫等软体家具的研发、生产和销售，目前已经在行业内建立了一定的知名度。报告期内，公司的商业模式为：

1、采购模式

公司采购的主要原材料为木材、木架、面料、海绵、五金等，其中木材为主要的原材料，通常每月根据生产计划进行采购，其余原材料的采购根据订单需求进行。如果客户指定供应商，公司向客户指定原材料供应商进行原材料的采购。如果客户未指定供应商，公司则在综合考虑供应商资质、产品质量、报价等方面，按照审批流程最终确定该原材料的供应商。

2、生产模式

公司采用“订单式”的生产模式，生产活动依据客户采购订单进行。公司在与客户达成初步合作意向后，与客户就产品规格、性能、所需材质等因素达成一致，并由客户或者公司提供样品，双方对样品均进行确认之后，客户向公司正式发送订单。公司的计划部根据采购订单所需配件、已有库存存货计算确定生产任务单，生产部收到生产任务单后安排产品生产活动。

3、销售模式

报告期内，公司产品中除床垫通过线上的模式进行销售外，公司的主要产品椅子均以贴牌的方式进行销售，其中以OEM方式为主，以ODM方式为辅。在OEM方式下，由客户提供产品的设计样式以及相应品牌，公司技术部会对客户的产品设计样式进行审核，如存在改进之处，技术部会根据实际情况提出合理的修改意见并交由客户确认，然后安排生产。在ODM方式下，客户会对公司自主设计的成品样式进行筛选，经双方确认一致后，公司即按照对方选中的样式组织生产。

4、研发模式

公司新产品的研发方案由销售部、质检部与研发部共同搜集市场信息，并结合公司发展规划提出。研发方案提出后，研发和销售部共同对项目的可行性进行评估和筛选；通过筛选的项目由研发人员正式起草项目申报书；项目申报书经公司批准后，研发人员对项目进行打样、分析、总结，初步确定产品的生产工艺，并进行试产、试用直至达到要求后再进行批量生产。

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 | 6,966,500.63 | 5.06% | 10,739,145.93 | 8.89% | -35.13% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 26,251,748.02 | 19.09% | 18,555,104.69 | 15.37% | 41.48% |
| 存货 | 34,189,712.23 | 24.86% | 22,824,906.82 | 18.90% | 49.79% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 46,753,303.44 | 33.99% | 47,761,289.43 | 39.55% | -2.11% |
| 在建工程 | 790,968.76 | 0.58% | 353,982.15 | 0.29% | 123.45% |
| 无形资产 | 12,344,265.27 | 8.97% | 12,683,980.83 | 10.50% | -2.68% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 67,053,314.47 | 48.75% | 59,796,712.63 | 49.52% | 12.14% |
| 长期借款 | | | | | |
| | | | | | |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：年底扩大生产材料采购增加较多，相应的货款支付增加，导致货币资金余额减少。
- 2、应收账款：2020年受疫情影响，上半年产值收入较少，在四季度的产值收入成倍上升，导致未到付款账期的应收账款增加。
- 3、存货：2020年受疫情影响，上半年产值收入较少，下半年的产值收入成倍上升，导致采购库存大比例增加。
- 4、在建工程：本年度需安装的机器设备增加。

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 | 137,801,710.67 | - | 137,784,445.47 | - | 0.01% |
| 营业成本 | 113,376,733.58 | 82.28% | 112,168,855.05 | 81.41% | 1.08% |
| 毛利率 | 17.72% | - | 18.59% | - | - |
| 销售费用 | 3,130,506.62 | 2.27% | 14,058,181.75 | 10.20% | -77.73% |
| 管理费用 | 9,393,068.80 | 6.82% | 11,277,682.72 | 8.19% | -16.71% |

| | | | | | |
|----------|--------------|--------|---------------|--------|---------|
| 研发费用 | 6,035,442.19 | 4.38% | 5,864,964.82 | 4.26% | 2.91% |
| 财务费用 | 4,994,205.72 | 3.62% | 1,931,679.64 | 1.40% | 158.54% |
| 信用减值损失 | -697,803.20 | -0.51% | -854,746.28 | -0.62% | 18.36% |
| 资产减值损失 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 其他收益 | 4,035,584.29 | 2.93% | 2,684,896.95 | 1.95% | 50.31% |
| 投资收益 | 14,476.72 | 0.01% | | | |
| 公允价值变动收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 资产处置收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 汇兑收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 营业利润 | 3,726,655.66 | 2.70% | -6,191,626.53 | -4.49% | 160.19% |
| 营业外收入 | 65,112.38 | 0.05% | 820,410.53 | 0.60% | -92.06% |
| 营业外支出 | 111,636.36 | 0.08% | 45,954.32 | 0.03% | 142.93% |
| 净利润 | 3,930,272.27 | 2.85% | -5,058,008.79 | -3.67% | 177.70% |
| | | | | | |

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：2020年1月1号起床垫业务分离，上年的广告宣传费30%以上都是床垫业务宣传参展费。
- 2、财务费用：（1）银行贷款增加，利息也相应增加；（2）2019年度人民币贬值，导致结汇收益88万。2020年人民币增值结汇损失201万；
- 3、其他收益：今年政府补助（其他科学技术支出补助等）404万，上年政府补助（社保返还等）268万；
- 4、营业利润：（1）床垫业务分离；（2）加强管理综合成本减少；（3）其他收益增加；
- 5、营业外收入：（1）政府补助减少；（2）无法支付的应付款项减少；
- 6、营业外支出：赞助支出增加10万；
- 7、净利润：利润总额增加

(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 | 136,875,206.96 | 137,622,498.48 | -0.54% |
| 其他业务收入 | 926,503.71 | 161,946.99 | 472.10% |
| 主营业务成本 | 112,617,294.44 | 111,864,708.15 | 0.67% |
| 其他业务成本 | 759,439.14 | 304,146.90 | 149.69% |

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% |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 椅子及其他 | 136,875,206.96 | 112,617,294.44 | 17.72% | 0.99% | 1.64% | -2.85% |
| 床垫 | - | - | - | -100.00% | -100.00% | |

按区域分类分析：

√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% |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 国内 | 16,841,430.55 | 15,107,229.93 | 10.30% | 179.59% | 183.78% | -11.36% |
| 国外 | 120,033,776.41 | 97,510,064.51 | 18.76% | -8.79% | -8.48% | -1.47% |

收入构成变动的的原因：

- 1、因床垫业务分离，导致床垫收入同期可比缺失，本期无收入，上期有收入为2091080.45元。
- 2、国内营业收入比上年同期增长超过30%是因为2020年疫情影响，上半年出口收入比2019年大幅度减少，为了企业的正常生产经营开拓国内市场增加了电竞椅、办公椅的生产使国内收入同比增长较多。
- 3、国内营业成本比上年同期增长超过30%原因同上。

(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 | Simpli Home LTD/莫桑比克 Access Inc. Pte. Ltd. | 20,292,002.74 | 14.73% | 否 |
| 2 | 丹麦 ACTONA Company A/S | 13,443,036.18 | 9.76% | 否 |
| 3 | 瑞典 JYSK | 12,600,037.28 | 9.14% | 否 |
| 4 | 安吉雷萨家具有限公司 | 7,355,123.45 | 5.34% | 否 |
| 5 | EVERLINK FURNITURE LIMITED | 6,793,939.26 | 4.93% | 否 |
| 合计 | | 60,484,138.91 | 43.90% | - |

(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 | 安吉亿英家具厂 | 7,875,027.52 | 8.39% | 是 |
| 2 | 临颍县诚盛木业有限公司 | 4,891,413.50 | 5.21% | 否 |
| 3 | 安吉森洋家具有限公司 | 4,356,274.81 | 4.64% | 否 |
| 4 | 安吉县梅溪群胜纸箱厂 | 3,321,576.33 | 3.54% | 是 |
| 5 | 安吉天俊包装材料有限公司 | 2,953,186.68 | 3.15% | 是 |
| 合计 | | 23,397,478.84 | 24.93% | - |

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 | -2,180,880.73 | -3,766,048.23 | 42.09% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,462,281.76 | -1,694,391.47 | -45.32% |

| | | | |
|---------------|--------------|--------------|---------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,968,212.26 | 7,175,591.08 | -44.70% |
|---------------|--------------|--------------|---------|

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：（1）2020 年疫情原因国家对社保的优惠 342 万；（2）除社保优惠以外的支付给职工及为职工支付的现金比上年多 472 万；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2020 年购汽车一辆
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：（1）今年产生了利润；（2）货币资金比上年同期减少了160余万元。

（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

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

公司经过多年的发展，凭借娴熟的生产工艺和高品质的产品，积累了一大批稳定的客户，形成了自身的核心竞争能力。公司立足自身优势，通过生产高性价比的产品获得利润，并形成了成熟稳定且具有可持续性的商业模式；公司期后订单以及预计的盈利情况良好，根据目前客户的采购需求情况以及已经确定的订单以及考虑疫情好转情况，到 2021 年的 3 月底已完成和未完成的在手订单近 1 亿元，预计 2021 年度公司业务将上升 25%以上。因此公司在可预见的未来具有良好的持续经营能力。

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 | 四.一 |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.一.(一) |
| 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 | 四.一.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.二 |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input 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 | 四.二.三 |
| 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 | |

(一) 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

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2020年8月14日万桂林因周转贷款急需用钱向本公司借款30万元，该款于2020年9月14日已归还，未对公司造成较大影响。

(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

二、 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 17,200,000.00 | 13,511,437.86 |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务 | 1,200,000.00 | 617,530.72 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 4. 其他 | 20,000,000.00 | 22,724,281.32 |

其他项为预计的关联方对公司的财务资助及提供担保，本期各关联方对公司无偿提供财务资助共计17,724,281.32元，接受关联方担保金额5,000,000元，合计22,724,281.32元。由于是公司完全单方受益行为，故未按关联交易规定进行信息披露。

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|------------|------------|
| 资产或股权收购、出售 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 债权债务往来或担保等事项 | - | - |
| 厂房租赁 | 231,412.84 | 231,412.84 |
| 机器设备租赁 | 75,414.36 | 75,414.36 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司将闲置的厂房和机器设备，对外租赁可以产生收益，对公司有利。

(四) 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 |
|------------|-----------|--------|------|-----------|--|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2018年2月6日 | | 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 | 2018年2月6日 | | 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 | 2018年2月6日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不占用公司资金 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2018年2月6日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不占用公司资金 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年2月6日 | | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 规范关联交易行为 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2018年2月6日 | | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 规范关联交易行为 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年2月6日 | | 挂牌 | 补缴住房公积金承诺 | 给职工补缴住房公积金 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2018年2月6日 | | 挂牌 | 转让股份承诺 | 每年转让的股份不得超过齐所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年2月6日 | | 挂牌 | 限售承诺 | 每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2018年2月6日 | | 挂牌 | 竞业禁止承诺 | 签订《竞业禁止协议》 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

一、本公司全体董事、监事、高级管理人员分别承诺：本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其

变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

本公司控股股东承诺：在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

二、控股股东万森木业、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，公司与高级管理人员、核心技术人员签订了《竞业禁止协议》等。

三、公司申请挂牌时，针对公司未对部分员工缴纳社保及公积金的情况，公司实际控制人万传根、万隆鑫以及控股股东万森木业承诺：“本公司/人将督促万昌家具依法为员工缴纳社会保险、住房公积金；若万昌家具所在地社会保险、住房公积金主管部门因社保、公积金事宜对公司进行处罚或要求补缴，本公司/人将按主管部门核定的金额无偿代万昌家具支付，并承担相关费用。”

四、公司各股东均出具了防止股东及其关联方占用或转移公司资金的承诺书。

五、公司全体股东出具了《关于规范关联交易的承诺书》。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

三、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|----------|------|--------|---------------|----------|-------|
| 房屋/土地使用权 | 短期借款 | 抵押 | 36,389,143.12 | 18.49% | 融资 |
| 房屋/土地使用权 | 短期借款 | 抵押 | 12,135,336.49 | 12.82% | 融资 |
| 其他货币资金 | 货币资金 | 冻结 | 470000.00 | 0.34% | 票据保证金 |
| 总计 | - | - | 48,994,479.61 | 31.65% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述的冻结、抵押均为本公司的日常经营融资活动，对本公司无较大影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

四、普通股股本情况

(二) 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 | | | | | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 33,000,000 | 100.00% | 0 | 33,000,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 28,050,000 | 85.00% | 0 | 28,050,000 | 85.00% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 33,000,000 | - | 0 | 33,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 2 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 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 | 安吉县万森木业有限公司 | 28,050,000 | 0 | 28,050,000 | 85% | 28,050,000 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 安吉融汇投资合伙企业（有限合伙） | 4,950,000 | 0 | 4,950,000 | 15% | 4,950,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 33,000,000 | 0 | 33,000,000 | 100.00% | 33,000,000 | 0 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：股东万森木业及融汇投资均为公司实际控制人万传根、万隆鑫父子控制的企业。除此之外，股东万森木业及融汇投资不存在其他的关联关系。

五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

六、 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2020年12月31日，安吉县万森木业有限公司持有公司2,805万股，占公司股本总额的85.00%，为公司控股股东。安吉县万森木业有限公司成立于1998年3月11日，注册资本1000万元，法定代表人万传根，经营范围为竹木制品、金属制品、塑料制品、纺织品、五金、交电、陶瓷制品销售。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

万传根、万隆鑫父子分别直接持有股东万森木业35.80%、61.60%的股权份额，为万森木业的共同实际控制人，二人通过万森木业能够控制公司85.00%的表决权；万传根、万隆鑫父子分别直接持有股东融汇投资70.00%、30.00%的股权份额，为融汇投资的共同实际控制人，二人通过融汇投资能够控制公司15.00%的表决权。因此，自然人万传根与万隆鑫父子通过持有股东万森木业、融汇投资的股权能够实现对公司表决权100.00%的控制，对公司股东大会的决议及公司董事会、监事会、高级管理人员半数以上成员的选任产生决定性影响，，为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

七、 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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

十一、 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 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率 |
|----|------|------------------|----------|--------------|-------------|-------------|--------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 抵押 | 中国工商银行股份有限公司安吉支行 | 短期流动资金借款 | 650,000.00 | 2019年12月26日 | 2022年12月27日 | 4.785% |
| 2 | 抵押 | 中国工商银行股份有限公司安吉支行 | 短期流动资金借款 | 1,850,000.00 | 2020年12月10日 | 2021年11月8日 | 4.785% |
| 3 | 抵押 | 中国工商银行股份有限公司安吉支行 | 短期流动资金借款 | 500,000.00 | 2020年10月10日 | 2021年12月7日 | 4.785% |
| 4 | 抵押 | 中国工商银行股份有限公司安吉支行 | 短期流动资金借款 | 2,500,000.00 | 2020年12月30日 | 2021年12月20日 | 4.785% |
| 5 | 抵押 | 中国农业银行股份 | 短期流动资金借款 | 4,958,924.00 | 2020年9月29日 | 2021年3月23日 | 1.32% |

| | | | | | | | |
|----|----|--|--------------|---------------|----------------|----------------|-------|
| | | 有限公司 安吉县支行 | | | | | |
| 6 | 抵押 | 中国农业 银行股份 有限公司 安吉晓墅 支行 | 短期流动 资金借款 | 7,600,000.00 | 2020年5月18 日 | 2021年5月1 4日 | 4.69% |
| 7 | 抵押 | 中国农业 银行股份 有限公司 安吉晓墅 支行 | 短期流动 资金借款 | 1,300,000.00 | 2020年7月6 日 | 2021年7月6 日 | 4.77% |
| 8 | 抵押 | 中国农业 银行股份 有限公司 安吉晓墅 支行 | 短期流动 资金借款 | 7,600,000.00 | 2020年9月29 日 | 2021年9月2 8日 | 4.65% |
| 9 | 抵押 | 中信银行 股份有限 公司湖州 安吉支行 | 短期流动 资金借款 | 5,000,000.00 | 2020年4月15 日 | 2021年4月1 4日 | 4.35% |
| 10 | 抵押 | 浙江安吉 农村商业 银行股份 有限公司 溪龙绿色 支行 | 短期流动 资金借款 | 20,000,000.00 | 2020年9月15 日 | 2021年9月1 4日 | 5.1% |
| 11 | 抵押 | 浙江安吉 农村商业 银行股份 有限公司 溪龙绿色 支行 | 短期流动 资金借款 | 5,000,000.00 | 2020年9月15 日 | 2021年9月1 4日 | 4.62% |
| 12 | 保证 | 杭州联合 农村商业 银行股份 有限公司 安吉绿色 支行 | 抗疫贷 | 5,000,000.00 | 2020年4月9 日 | 2021年4月8 日 | 3.81% |
| 13 | 信用 | 浙江泰隆 商业银行 股份有限 公司湖州 | 短期流动 资金借款 | 2,000,000.00 | 2020年6月4 日 | 2021年5月5 日 | 4.35% |

| | | | | | | | |
|----|----|------------------|----------|---------------|------------|------------|-------|
| | | 梅溪小微企业专营支行 | | | | | |
| 14 | 信用 | 浙江安吉农村商业银行股份有限公司 | 短期流动资金借款 | 3,000,000.00 | 2020年6月30日 | 2021年5月25日 | 4.62% |
| 合计 | - | - | - | 66,958,924.00 | - | - | - |

十二、 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

十三、 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 |
| 万传根 | 董事长 | 男 | 1953年3月 | 2017年10月23日 | 2020年10月22日 |
| 万隆鑫 | 董事、总经理 | 男 | 1985年1月 | 2017年10月23日 | 2020年10月22日 |
| 孙婷婷 | 董事副总经理 | 女 | 1984年4月 | 2017年10月23日 | 2020年10月22日 |
| 俞帅 | 董事 | 男 | 1985年1月 | 2017年10月23日 | 2020年10月22日 |
| 梅有英 | 董事 | 女 | 1976年5月 | 2017年10月23日 | 2020年10月22日 |
| 徐兰琴 | 监事会主席 | 女 | 1979年10月 | 2020年6月16日 | 2020年10月22日 |
| 戴利强 | 职工代表监事 | 男 | 1985年5月 | 2020年6月16日 | 2020年10月22日 |
| 潘乃立 | 监事 | 男 | 1973年12月 | 2017年10月23日 | 2020年10月22日 |
| 李广槐 | 财务负责人 | 男 | 1965年2月 | 2017年10月23日 | 2020年10月22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：

1、万传根、万隆鑫父子分别直接持有控股股东万森木业 35.80%、61.60%的股权份额，为万昌家具的共同实际控制人。

2、董事万传根和董事万隆鑫为父子关系，董事孙婷婷为万隆鑫妻子，董事梅有英为万传根妻妹，监事潘乃立系董事万传根侄女婿，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(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 |
|-----|-------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 万传根 | 董事长 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 万隆鑫 | 总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 孙婷婷 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 俞帅 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 梅有英 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 徐兰琴 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 戴利强 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 潘乃立 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 李广槐 | 财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|-------|---|---|
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0.00% | 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 |
|-----|-------|------|--------|--------|
| 马仁月 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 个人原因离职 |
| 张荣曦 | 监事 | 离任 | 无 | 个人原因离职 |
| 徐兰琴 | 无 | 新任 | 监事会主席 | 新任 |
| 戴利强 | 无 | 新任 | 职工代表监事 | 新任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：√适用 不适用

| |
|--|
| 徐兰琴 性别：女 学历：高中 职务：生产部经理 职业经历：2002/3/1-2006/4/16 任安吉超亚家具有限公司普工、2006/4/16-2007/4/30 在家、2007/5/1-至今任浙江万昌家具股份有限公司生产部经理 |
| 戴利强 性别：男 学历：本科 职务：采购员 职业经历：2007/7/30-2010/4/30 任上海中和软件有限公司程序员、2010/6/10-2011/1/30 任浙金文化传播有限公司程序员、2011/3/17-至今任浙江万昌家具股份有限公司采购员 |

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 13 | 0 | 0 | 13 |
| 生产人员 | 453 | 55 | | 508 |
| 销售人员 | 21 | | 6 | 15 |
| 技术人员 | 22 | | 5 | 17 |

| | | | | |
|------|-----|----|----|-----|
| 财务人员 | 7 | | 1 | 6 |
| 行政人员 | 7 | | 3 | 4 |
| 员工总计 | 523 | 55 | 15 | 563 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 19 | 10 |
| 专科 | 26 | 26 |
| 专科以下 | 475 | 524 |
| 员工总计 | 523 | 563 |

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

无

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平，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，信息披露及时。截止报告期末，公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。

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

公司目前已经建立了适合公司发展规模的内部治理结构，《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》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作规则》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》等内部控制制度明确规定了机构之间的职责分工和相互制衡、投资者关系管理、关联股东和董事回避以及财务管理、风险控制等制度。公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》的任职要求，能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。股份公司会议召开的程序、决议内容没有违反相关制度规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况；公司三会会议的通知、召开、议事、档案保管等环节均严格按照相关制度运作，充分保证全体股东，尤其是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。但由于内部控制固有的局限性、内部环境和外部宏观环境及政策法规的持续变化，可能导致现有内部控制体系出现偏差，公司将根据未来经营发展的需要，按照有关法律法规的要求，持续完善内部控制体系建设，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求，维护全体股东利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，建立了《对外担保管理办法》、

《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度》等制度，公司重大生产经营决策、重大投资决策、重要的人事变动、融资、日常关联交易等均按照《公司章程》规定经过董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反法律、法规或者公司章程的情形。截止报告期末，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定和其他有关规定建立健全了公司章程的相关内容。

(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 | 4 | <p>2020年4月24日召开第一届董事会第七次会议审议通过了核销长账龄的应收账款、重要会计政策变更事项的议案</p> <p>2020年4月29日召开第一届董事会第八次会议审议通过了2019年度总经理工作报告、2019年度董事会工作报告、2019年年度报告及摘要、2019年财务决算报告、2020年度财务预算报告、2019年度利润分配方案、预计2020年日常性关联交易、2019年度审计报告、拟继续聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构、提请召开公司2019年年度股东大会的议案</p> <p>2020年5月27日召开第一届董事会第九次会议审议通过了关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案</p> <p>2020年8月26日召开第一届董事会第十次会议审议通过了2020年半年度报告、新增预计2020年日常性关联交易、实际控制人资金占用情况说明及整改、提请召开2020年第二次临时股东大会的议案</p> |
| 监事会 | 5 | <p>2020年4月24日召开第一届监事会第八次会议审议通过了核销长账龄的应收账款、重要会计政策变更事项的议案</p> <p>2020年4月29日召开第一届监事会第九次会议审议通过了2019年度监事会工作报告、2019年年度报告及摘要、2019年财务决算报告、2020年度财务预算报告、2019年度利润分配方案的议案</p> <p>2020年5月27日召开第一届监事会第十次会议审议通过了提名徐兰琴为公司监事候选人、提名戴利强为公司监事候选人的议案</p> <p>2020年6月16日召开第一届监事会第十一次会议审议通过了选举徐兰琴为公司监事会主席的议案</p> <p>2020年8月26日召开第一届监事会第十二次会议审议通过了2020年半年报、实际控制人资金占用情况说明及整改的议案</p> |
| 股东大会 | 3 | <p>2020年5月20日召开2019年年度股东大会审议通过了2019年度监事会工作报告、2019年度董事会工作报告、2019年年度报告及摘要、2019年财务决算</p> |

报告、2020 年度财务预算报告、2019 年度利润分配方案、预计 2020 年日常性关联交易、2019 年度审计报告、拟继续聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构、修订公司章程、核销长账龄的应收账款、重要会计政策变更事项的议案

2020 年 6 月 16 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了提名徐兰琴为公司监事候选人、提名戴利强为公司监事候选人的议案

2020 年 9 月 15 日召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过了新增预计 2020 年日常性关联交易、实际控制人资金占用情况说明及整改的议案

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

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。（2）董事会：目前公司董事会成员为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时召集、出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。（3）监事会：公司监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司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

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

业务独立情况：目前公司依法独立从事经营范围内的业务，拥有独立的技术研发体系、管理体系与市场营销体系；公司直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系；报告期内，虽然公司存在一定比重的关联交易，但公司与关联方之间的交易实行的是市场化运作模式，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在实质性的同业竞争或显失公平的关联交易。

资产独立情况：公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，均已办理或正在办理相关资产产权的名称变更登记手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独

立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；截至本说明书签署之日，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

财务独立情况：公司建立了独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形；公司办理了独立的税务登记证，并独立纳税。

机构独立情况：公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司始终强化风险意识，不断完善并执行相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告无重大差错、重大遗漏等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守上述制度，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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落 | |
| 审计报告编号 | 【2021】3431 号 | |
| 审计机构名称 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室 | |
| 审计报告日期 | 2021 年 4 月 26 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 孔令江 | 陈达华 |
| | 1 年 | 3 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 16 万元 | |

审 计 报 告

中汇会审[2021]3431号

浙江万昌家具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江万昌家具股份有限公司（以下简称浙江万昌家具公司）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，公允反映了浙江万昌家具公司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、 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，我们独立于浙江万昌家具公司，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

浙江万昌家具公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2020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，管理层负责评估浙江万昌家具公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浙江万昌家具公司、终止运营或别无其他现实的选择。

浙江万昌家具公司治理层(以下简称治理层)负责监督浙江万昌家具公司的财务报告过程。

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，就可能对浙江万昌家具公司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浙江万昌家具公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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）就浙江万昌家具公司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。

（以下无正文）

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2021年4月27日

报告日期：2021年4月20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 | 五（一） | 6,966,500.63 | 10,739,145.93 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五（二） | 26,251,748.02 | 18,555,104.69 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（三） | 2,488,818.20 | 599,916.04 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（四） | 1,900,206.08 | 1,479,935.15 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（五） | 34,189,712.23 | 22,824,906.82 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（六） | 53,923.32 | |
| 流动资产合计 | | 71,850,908.48 | 54,199,008.63 |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（七） | 46,753,303.44 | 47,761,289.43 |
| 在建工程 | 五（八） | 790,968.76 | 353,982.15 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（九） | 12,344,265.27 | 12,683,980.83 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十） | 912,859.17 | 1,113,454.09 |
| 递延所得税资产 | 五（十一） | 4,892,787.57 | 4,642,646.83 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 65,694,184.21 | 66,555,353.33 |
| 资产总计 | | 137,545,092.69 | 120,754,361.96 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十二） | 67,053,314.47 | 59,796,712.63 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五（十三） | 940,000.00 | 2,610,000.00 |
| 应付账款 | 五（十四） | 41,371,676.83 | 33,164,162.28 |
| 预收款项 | | | 712,400.51 |
| 合同负债 | 五（十五） | 1,884,721.09 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（十六） | 8,780,494.50 | 6,399,688.79 |
| 应交税费 | 五（十七） | 89,725.05 | 510,500.05 |
| 其他应付款 | 五（十八） | 1,146,656.51 | 5,246,240.30 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | 五（十九） | 33,574.57 | |
| 流动负债合计 | | 121,300,163.02 | 108,439,704.56 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 其中：优先股 | | 0.00 | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 121,300,163.02 | 108,439,704.56 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十） | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十一） | 76,384.99 | 76,384.99 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十二） | 36,600.91 | 36,600.91 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十三） | -16,868,056.23 | -20,798,328.50 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 16,244,929.67 | 12,314,657.40 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 16,244,929.67 | 12,314,657.40 |
| 负债和所有者权益总计 | | 137,545,092.69 | 120,754,361.96 |

法定代表人：万隆鑫

主管会计工作负责人：李广槐

会计机构负责人：李广槐

（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 | | 6,957,682.85 | 10,739,145.93 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四（一） | 26,251,748.02 | 18,555,104.69 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,188,818.20 | 599,916.04 |
| 其他应收款 | 十四（二） | 1,900,206.08 | 1,479,935.15 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 34,189,712.23 | 22,824,906.82 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 53,923.32 | |
| 流动资产合计 | | 71,542,090.70 | 54,199,008.63 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四（三） | 320,000.00 | |
| 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 | | 46,753,303.44 | 47,761,289.43 |
| 在建工程 | | 790,968.76 | 353,982.15 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 12,344,265.27 | 12,683,980.83 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 912,859.17 | 1,113,454.09 |
| 递延所得税资产 | | 4,892,228.31 | 4,642,646.83 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 66,013,624.95 | 66,555,353.33 |
| 资产总计 | | 137,555,715.65 | 120,754,361.96 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 67,053,314.47 | 59,796,712.63 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 940,000.00 | 2,610,000.00 |
| 应付账款 | | 41,371,676.83 | 33,164,162.28 |
| 预收款项 | | | 712,400.51 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 8,780,494.50 | 6,399,688.79 |
| 应交税费 | | 89,724.90 | 510,500.05 |
| 其他应付款 | | 1,146,656.51 | 5,246,240.30 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 1,884,721.09 | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 33,574.57 | |
| 流动负债合计 | | 121,300,162.87 | 108,439,704.56 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 121,300,162.87 | 108,439,704.56 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 76,384.99 | 76,384.99 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 36,600.91 | 36,600.91 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -16,857,433.12 | -20,798,328.50 |
| 所有者权益合计 | | 16,255,552.78 | 12,314,657.40 |
| 负债和所有者权益合计 | | 137,555,715.65 | 120,754,361.96 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年 | 2019年 |
|---------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五（二十四） | 137,801,710.67 | 137,784,445.47 |
| 其中：营业收入 | | 137,801,710.67 | 137,784,445.47 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 137,427,312.82 | 145,806,222.67 |
| 其中：营业成本 | 五（二十四） | 113,376,733.58 | 112,168,855.05 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五（二十五） | 497,355.91 | 504,858.69 |
| 销售费用 | 五（二十六） | 3,130,506.62 | 14,058,181.75 |
| 管理费用 | 五（二十七） | 9,393,068.80 | 11,277,682.72 |
| 研发费用 | 五（二十八） | 6,035,442.19 | 5,864,964.82 |
| 财务费用 | 五（二十九） | 4,994,205.72 | 1,931,679.64 |
| 其中：利息费用 | | 2,929,313.58 | 2,738,058.60 |
| 利息收入 | | 39,089.99 | 56,965.64 |
| 加：其他收益 | 五（三十） | 4,035,584.29 | 2,684,896.95 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十一） | 14,476.72 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 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） | 五（三十二） | -697,803.20 | -854,746.28 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,726,655.66 | -6,191,626.53 |
| 加：营业外收入 | 五（三十三） | 65,112.38 | 820,410.53 |
| 减：营业外支出 | 五（三十四） | 111,636.36 | 45,954.32 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,680,131.68 | -5,417,170.32 |
| 减：所得税费用 | 五（三十五） | -250,140.59 | -359,161.53 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,930,272.27 | -5,058,008.79 |
| 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） | | 3,930,272.27 | -5,058,008.79 |
| 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） | | 3,930,272.27 | -5,058,008.79 |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|---------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 3,930,272.27 | -5,058,008.79 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,930,272.27 | -5,058,008.79 |
| （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） | | 0.12 | -0.15 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.12 | -0.15 |

法定代表人：万隆鑫

主管会计工作负责人：李广槐

会计机构负责人：李广槐

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年 | 2019年 |
|---------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四（四） | 137,801,710.67 | 137,784,445.47 |
| 减：营业成本 | 十四（四） | 113,376,733.58 | 112,168,855.05 |
| 税金及附加 | | 497,355.91 | 504,858.69 |
| 销售费用 | | 3,120,506.62 | 14,058,181.75 |
| 管理费用 | | 9,393,069.90 | 11,277,682.72 |
| 研发费用 | | 6,035,442.19 | 5,864,964.82 |
| 财务费用 | | 4,993,022.40 | 1,931,679.64 |
| 其中：利息费用 | | 2,929,313.58 | 2,929,313.58 |
| 利息收入 | | 39,089.99 | 39,089.99 |
| 加：其他收益 | | 4,035,584.29 | 2,684,896.95 |

| | | | |
|-------------------------------|-------|---------------------|----------------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四（五） | 14,476.72 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -697,803.20 | -854,746.28 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,737,837.88 | -6,191,626.53 |
| 加：营业外收入 | | 65,112.38 | 820,410.53 |
| 减：营业外支出 | | 111,636.36 | 45,954.32 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,691,313.90 | -5,417,170.32 |
| 减：所得税费用 | | -249,581.48 | -359,161.53 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,940,895.38 | -5,058,008.79 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,940,895.38 | -5,058,008.79 |
| （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 | | 3,940,895.38 | -5,058,008.79 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.12 | -0.15 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.12 | -0.15 |

(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 | | 131,253,325.88 | 146,355,616.78 |
| 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 | | 7,990,595.86 | 12,550,107.09 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十六） | 4,431,291.79 | 2,960,476.73 |
| 经营活动现金流入小计 | | 143,675,213.53 | 161,866,200.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 102,978,267.48 | 103,096,506.09 |
| 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 | | 34,322,552.32 | 42,235,349.81 |
| 支付的各项税费 | | 513,089.79 | 714,024.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十六） | 8,042,184.67 | 19,586,368.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 145,856,094.26 | 165,632,248.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,180,880.73 | -3,766,048.23 |
| 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 | | 68,846.13 | |
| 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 | 五（三十六） | 4,314,476.72 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,383,322.85 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,545,604.61 | 1,694,391.47 |
| 投资支付的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------|---------------|
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五（三十六） | 4,300,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,845,604.61 | 1,694,391.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,462,281.76 | -1,694,391.47 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 97,755,848.00 | 87,250,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 45,436,281.32 | 12,056,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 143,192,129.32 | 99,306,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 90,200,000.00 | 79,341,504.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,981,635.74 | 2,673,836.79 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（三十六） | 46,042,281.32 | 10,115,068.13 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 139,223,917.06 | 92,130,408.92 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,968,212.26 | 7,175,591.08 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -957,695.07 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,632,645.30 | 1,715,151.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,129,145.93 | 6,413,994.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,496,500.63 | 8,129,145.93 |

法定代表人：万隆鑫

主管会计工作负责人：李广槐

会计机构负责人：李广槐

（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 | | 131,253,325.88 | 146,355,616.78 |
| 收到的税费返还 | | 7,990,595.86 | 12,550,107.09 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,431,269.01 | 2,960,476.73 |
| 经营活动现金流入小计 | | 143,675,190.75 | 161,866,200.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 102,978,267.48 | 103,096,506.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 34,322,552.32 | 42,235,349.81 |
| 支付的各项税费 | | 513,089.79 | 714,024.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,730,979.67 | 19,586,368.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 145,544,889.26 | 165,632,248.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,869,698.51 | -3,766,048.23 |
| 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 | | 68,846.13 | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 4,314,476.72 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,383,322.85 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,545,604.61 | 1,694,391.47 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 320,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 4,300,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 7,165,604.61 | 1,694,391.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,782,281.76 | -1,694,391.47 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 97,755,848.00 | 87,250,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 45,436,281.32 | 12,056,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 143,192,129.32 | 99,306,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 90,200,000.00 | 79,341,504.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,981,635.74 | 2,673,836.79 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 46,042,281.32 | 10,115,068.13 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 139,223,917.06 | 92,130,408.92 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,968,212.26 | 7,175,591.08 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -957,695.07 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,641,463.08 | 1,715,151.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,129,145.93 | 6,413,994.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,487,682.85 | 8,129,145.93 |

(七) 合并股东权益变动

单位：元

| 项目 | 2020年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|-----------|---------------|----------------|----------|-----------|----------------|----------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益 合计 | |
| | 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 | 33,000,000.00 | | | | 76,384.99 | | | | 36,600.91 | | -20,798,328.50 | | 12,314,657.40 |
| 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 | 33,000,000.00 | | | | 76,384.99 | | | | 36,600.91 | | -20,798,328.50 | | 12,314,657.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 3,930,272.27 | | 3,930,272.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,930,272.27 | | 3,930,272.27 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|-----------|--|--|--|-----------|--|----------------|--|---------------|
| 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 | 33,000,000.00 | | | | 76,384.99 | | | | 36,600.91 | | -16,868,056.23 | | 16,244,929.67 |

| 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 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 33,000,000.00 | | | | 76,384.99 | | | | 36,600.91 | | -15,740,319.71 | | 17,372,666.19 |
| 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 | 33,000,000.00 | | | | 76,384.99 | | | | 36,600.91 | | -15,740,319.71 | | 17,372,666.19 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -5,058,008.79 | | -5,058,008.79 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -5,058,008.79 | | -5,058,008.79 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期末余额 | 33,000,000.00 | | | | 76,384.99 | | | | 36,600.91 | | -20,798,328.50 | | 12,314,657.40 |
|---------|---------------|--|--|--|-----------|--|--|--|-----------|--|----------------|--|---------------|

法定代表人：万隆鑫 主管会计工作负责人：李广槐 会计机构负责人：李广槐

(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 | 33,000,000.00 | | | | 76,384.99 | | | | 36,600.91 | | -20,798,328.50 | 12,314,657.40 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 33,000,000.00 | | | | 76,384.99 | | | | 36,600.91 | | -20,798,328.50 | 12,314,657.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 3,940,895.38 | 3,940,895.38 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,940,895.38 | 3,940,895.38 |
| （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 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 33,000,000.00 | | | | 76,384.99 | | | | 36,600.91 | | -16,857,433.12 | 16,255,552.78 |

| 项目 | 2019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 | 33,000,000.00 | | | | 76,384.99 | | | | 36,600.91 | | -15,740,319.71 | 17,372,666.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 33,000,000.00 | | | | 76,384.99 | | | | 36,600.91 | | -15,740,319.71 | 17,372,666.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | -5,058,008.79 | -5,058,008.79 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -5,058,008.79 | -5,058,008.79 |
| （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 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|-----------|--|--|--|-----------|--|----------------|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 33,000,000.00 | | | | 76,384.99 | | | | 36,600.91 | | -20,798,328.50 | 12,314,657.40 |

法定代表人：万隆鑫

主管会计工作负责人：李广槐

会计机构负责人：李广槐

三、 财务报表附注

浙江万昌家具股份有限公司 财务报表附注

2020 年度

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

浙江万昌家具股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2007年10月在安吉万昌家具有限公司的基础上整体变更设立,并于2017年10月在湖州市工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为91330500795588716Y的《营业执照》,公司注册地:浙江省安吉县溪龙乡徐村湾村。法定代表人:万隆鑫。公司现有注册资本为人民币3300万元,总股本为3300万股,每股面值人民币1元。公司股票于2018年2月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;公司下设总经办、PMC部、营销部等主要职能部门。

本公司属家具制造行业。经营范围为:生产销售竹木家具、软体家具、五金塑料制品及其配件,货物进出口业务。公司主要产品为餐椅、沙发、收纳箱等。

本公司的母公司为安吉县万森木业有限公司;集团最终母公司安吉县万森木业有限公司。本财务报表及财务报表附注已于2021年4月26日经公司董事会批准对外报出。

（二） 合并范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共2家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加1家,注销和转让0家,详见附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计

准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司在编制财务报表过程中，已经评价自报告期末起12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括对经营环境的变化、近期获利经营的状况、通过银行融资等财务资源支持的信息做出评估后，合理预期本公司有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(二十二)、附注三(十四)和附注三(十七)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）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。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十三）“长期股权投资”或本附注三（八）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（八）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十二）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且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;(3)该金融资产已转移,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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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

现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产以及本附注三(八)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减

该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |

(十一) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |

(十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作

为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，

同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其

他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而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者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 10 | 3.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 10 | 9.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确

认, 并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

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

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化: 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可

单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 软件 | 预计受益期限 | 5 |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50 |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生

经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要销售餐椅、沙发、收纳箱等产品，属于在某一时点履行履约义务，收入按如下方法确认：

内销收入确认时点为：公司内销货物由客户自提，发货即确认收入；

外销收入确认时点为：公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，即视为公司已

经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，从而确认收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

（二十五）终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（二十六）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

4. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|--|-----|
| 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。 | [注] |

[注]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

5. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

6. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(3) 合并资产负债表

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|---------|---------------|---------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 10,739,145.93 | 10,739,145.93 | - |
| 应收账款 | 18,555,104.69 | 18,555,104.69 | - |
| 预付款项 | 599,916.04 | 599,916.04 | - |
| 其他应收款 | 1,479,935.15 | 1,479,935.15 | - |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 存货 | 22,824,906.82 | 22,824,906.82 | - |
| 流动资产合计 | 54,199,008.63 | 54,199,008.63 | - |
| 非流动资产： | | | |
| 固定资产 | 47,761,289.43 | 47,761,289.43 | - |
| 在建工程 | 353,982.15 | 353,982.15 | - |
| 无形资产 | 12,683,980.83 | 12,683,980.83 | - |

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|---------------|----------------|----------------|-------------|
| 长期待摊费用 | 1,113,454.09 | 1,113,454.09 | - |
| 递延所得税资产 | 4,642,646.83 | 4,642,646.83 | - |
| 非流动资产合计 | 66,555,353.33 | 66,555,353.33 | - |
| 资产总计 | 120,754,361.96 | 120,754,361.96 | - |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 59,796,712.63 | 59,796,712.63 | - |
| 应付票据 | 2,610,000.00 | 2,610,000.00 | - |
| 应付账款 | 33,164,162.28 | 33,164,162.28 | - |
| 预收款项 | 712,400.51 | - | -712,400.51 |
| 合同负债 | 不适用 | 700,601.23 | 700,601.23 |
| 应付职工薪酬 | 6,399,688.79 | 6,399,688.79 | - |
| 应交税费 | 510,500.05 | 510,500.05 | - |
| 其他应付款 | 5,246,240.30 | 5,246,240.30 | - |
| 其中：应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | 11,799.28 | 11,799.28 |
| 流动负债合计 | 108,439,704.56 | 108,439,704.56 | - |
| 负债合计 | 108,439,704.56 | 108,439,704.56 | - |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | - |
| 资本公积 | 76,384.99 | 76,384.99 | - |
| 盈余公积 | 36,600.91 | 36,600.91 | - |
| 未分配利润 | -20,798,328.50 | -20,798,328.50 | - |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 12,314,657.40 | 12,314,657.40 | - |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | 12,314,657.40 | 12,314,657.40 | - |
| 负债和所有者权益总计 | 120,754,361.96 | 120,754,361.96 | - |

(4) 母公司资产负债表

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|-------|-------------|-----------|-----|
| 流动资产： | | | |

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|---------|----------------|----------------|-------------|
| 货币资金 | 10,739,145.93 | 10,739,145.93 | - |
| 应收账款 | 18,555,104.69 | 18,555,104.69 | - |
| 预付款项 | 599,916.04 | 599,916.04 | - |
| 其他应收款 | 1,479,935.15 | 1,479,935.15 | - |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 存货 | 22,824,906.82 | 22,824,906.82 | - |
| 流动资产合计 | 54,199,008.63 | 54,199,008.63 | - |
| 非流动资产： | | | |
| 固定资产 | 47,761,289.43 | 47,761,289.43 | - |
| 在建工程 | 353,982.15 | 353,982.15 | - |
| 无形资产 | 12,683,980.83 | 12,683,980.83 | - |
| 长期待摊费用 | 1,113,454.09 | 1,113,454.09 | - |
| 递延所得税资产 | 4,642,646.83 | 4,642,646.83 | - |
| 非流动资产合计 | 66,555,353.33 | 66,555,353.33 | - |
| 资产总计 | 120,754,361.96 | 120,754,361.96 | - |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 59,796,712.63 | 59,796,712.63 | - |
| 应付票据 | 2,610,000.00 | 2,610,000.00 | - |
| 应付账款 | 33,164,162.28 | 33,164,162.28 | - |
| 预收款项 | 712,400.51 | - | -712,400.51 |
| 合同负债 | 不适用 | 700,601.23 | 700,601.23 |
| 应付职工薪酬 | 6,399,688.79 | 6,399,688.79 | - |
| 应交税费 | 510,500.05 | 510,500.05 | - |
| 其他应付款 | 5,246,240.30 | 5,246,240.30 | - |
| 其中：应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | 11,799.28 | 11,799.28 |
| 流动负债合计 | 108,439,704.56 | 108,439,704.56 | - |

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|------------|----------------|----------------|-----|
| 负债合计 | 108,439,704.56 | 108,439,704.56 | - |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | - |
| 资本公积 | 76,384.99 | 76,384.99 | - |
| 盈余公积 | 36,600.91 | 36,600.91 | - |
| 未分配利润 | -20,798,328.50 | -20,798,328.50 | - |
| 所有者权益合计 | 12,314,657.40 | 12,314,657.40 | - |
| 负债和所有者权益总计 | 120,754,361.96 | 120,754,361.96 | - |

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|---|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 按3%、6%、9%、13%税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 1% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 浙江万昌家具股份有限公司 | 15% |
| 安吉昌德进出口贸易有限公司 | 20% |
| 安吉万朝家具有限公司 | 20% |

(二) 税收优惠及批文

1、所得税税率及税收优惠政策

公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定，取得编号为GR201833000976的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等有关法律法规，公司作为高新技术企业，在2018年度、2019年度、2020

年度按 15% 的税率计缴企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），子公司安吉昌德进出口贸易有限公司、安吉万朝家具有限公司可享受所得税税收优惠政策为：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 9,650.77 | 1,236.29 |
| 银行存款 | 5,633,963.03 | 7,608,344.13 |
| 其他货币资金 | 1,322,886.83 | 3,129,565.51 |
| 合 计 | 6,966,500.63 | 10,739,145.93 |

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项详见本附注五(三十八)“所有权或使用权收到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 26,716,516.90 |
| 1-2 年 | 561,211.05 |
| 2-3 年 | 370,714.07 |
| 3-4 年 | 870,867.55 |
| 4-5 年 | 6,019.22 |
| 5 年以上 | - |

| 账 龄 | 期末数 |
|--------|---------------|
| 账面余额小计 | 28,525,328.79 |
| 减：坏账准备 | 2,273,580.77 |
| 账面价值合计 | 26,251,748.02 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 28,525,328.79 | 100.00 | 2,273,580.77 | 7.97 | 26,251,748.02 |
| 合 计 | 28,525,328.79 | 100.00 | 2,273,580.77 | 7.97 | 26,251,748.02 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 20,213,832.42 | 100.00 | 1,658,727.73 | 8.21 | 18,555,104.69 |
| 合 计 | 20,213,832.42 | 100.00 | 1,658,727.73 | 8.21 | 18,555,104.69 |

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------|---------------|--------------|----------|
| 账龄组合 | 28,525,328.79 | 2,273,580.77 | 7.97 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------|---------------|------------|----------|
| 1 年以内 | 26,716,516.90 | 801,495.51 | 3.00 |
| 1-2 年 | 561,211.05 | 224,484.42 | 40.00 |
| 2-3 年 | 370,714.07 | 370,714.07 | 100.00 |
| 3 年以上 | 876,886.77 | 876,886.77 | 100.00 |

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|----|---------------|--------------|---------|
| 小计 | 28,525,328.79 | 2,273,580.77 | 7.97 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,658,727.73 | 614,853.04 | - | - | - | 2,273,580.77 |
| 小计 | 1,658,727.73 | 614,853.04 | - | - | - | 2,273,580.77 |

5. 期末应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------------|---------------|------|--------------------|------------|
| LinonHomeDecorProducts, In | 3,075,602.83 | 一年以内 | 10.78 | 92,268.08 |
| 安吉雷萨家具有限公司 | 2,271,483.50 | 一年以内 | 7.96 | 68,144.51 |
| 广东广新家具有限公司 | 2,223,929.20 | 一年以内 | 7.80 | 66,717.88 |
| ACTONA Company A/S | 2,050,936.84 | 一年以内 | 7.19 | 61,528.11 |
| 安吉辰霖家具有限公司 | 2,015,283.50 | 一年以内 | 7.06 | 60,458.51 |
| 小计 | 11,637,235.87 | | 40.80 | 349,117.09 |

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 2,399,956.78 | 96.43 | 587,406.44 | 97.91 |
| 1-2年 | 88,861.42 | 3.57 | 12,509.60 | 2.09 |
| 合计 | 2,488,818.20 | 100.00 | 599,916.04 | 100.00 |

2. 预付款项金额前5名情况

| 单位名称 | 期末数 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|------------------|------------|------|--------------------|--------|
| 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司 | 300,000.00 | 1年以内 | 12.05 | 服务尚未开通 |

| 单位名称 | 期末数 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|-----------------|--------------|------|--------------------|-------|
| 佛山市锦宸家具有限公司 | 263,824.70 | 1年以内 | 10.60 | 货未到 |
| 东莞市奥思晟自动化设备有限公司 | 185,500.00 | 1年以内 | 7.45 | 货未到 |
| 安吉顺炬竹木制品厂 | 175,770.91 | 1年以内 | 7.06 | 货未到 |
| 国网浙江安吉县供电公司 | 157,778.23 | 1年以内 | 6.34 | 货未到 |
| 小计 | 1,082,873.84 | | 43.51 | |

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 2,081,661.03 | 181,454.95 | 1,900,206.08 | 1,578,439.94 | 98,504.79 | 1,479,935.15 |
| 合计 | 2,081,661.03 | 181,454.95 | 1,900,206.08 | 1,578,439.94 | 98,504.79 | 1,479,935.15 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末数 |
|--------|--------------|
| 1年以内 | 1,938,539.51 |
| 1-2年 | 60,328.74 |
| 2-3年 | 6,139.55 |
| 3年以上 | 76,653.23 |
| 账面余额小计 | 2,081,661.03 |
| 减：坏账准备 | 181,454.95 |
| 账面价值小计 | 1,900,206.08 |

(2) 按性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 应收出口退税 | 1,170,604.86 | 777,041.19 |
| 代扣代缴社保、公积金 | 116,891.10 | 124,161.25 |
| 备用金 | 59,066.00 | 83,890.05 |
| 保证金 | 277,202.23 | 69,957.23 |
| 员工暂借款 | 48,572.80 | 76,196.08 |
| 其他 | 390,923.08 | 167,194.14 |
| 应收暂借款 | 18,400.96 | 280,000.00 |
| 账面余额小计 | 2,081,661.03 | 1,578,439.94 |
| 减：坏账准备 | 181,454.95 | 98,504.79 |
| 账面价值小计 | 1,900,206.08 | 1,479,935.15 |

(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 | 小 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) | |
| 2020年1月1日余额 | 74,599.86 | 23,904.93 | - | 98,504.79 |
| 2020年1月1日余额在本期 | | | | |
| —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 | 22,327.12 | 60,623.04 | - | 82,950.16 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2020年12月31日余额 | 96,926.98 | 84,527.97 | - | 181,454.95 |

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|--------------|------------|---------|
| 账龄组合 | 2,081,661.03 | 181,454.95 | 8.72 |

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|--------------|------------|---------|
| 1年以内 | 1,938,539.51 | 96,926.98 | 5.00 |
| 1-2年 | 60,328.74 | 6,032.87 | 10.00 |
| 2-3年 | 6,139.55 | 1,841.87 | 30.00 |
| 3年以上 | 76,653.23 | 76,653.23 | 100.00 |
| 小计 | 2,081,661.03 | 181,454.95 | - |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 98,504.79 | 82,950.16 | - | - | - | 181,454.95 |
| 小计 | 98,504.79 | 82,950.16 | - | - | - | 181,454.95 |

(6) 期末其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------|------------|--------------|------|---------------------|-----------|
| 出口退税 | 出口退税 | 1,170,604.86 | 1年以内 | 56.23 | 58,530.24 |
| 安吉莫竹文化有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 9.61 | 10,000.00 |
| 天猫商城 | 其他 | 167,535.32 | 1年以内 | 8.05 | 8,376.77 |
| 中国人寿财产保险股份有限公司湖州中心支公司 | 其他 | 105,019.81 | 1年以内 | 5.05 | 5,250.99 |
| 万昌养老保险 | 代扣代缴社保、公积金 | 53,401.75 | 1年以内 | 2.57 | 2,670.09 |
| 小计 | | 1,696,561.74 | | 81.51 | 84,828.09 |

(五) 存货

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|---------------|--------|---------------|--------------|--------|--------------|
| | 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 | 8,441,850.30 | - | 8,441,850.30 | 7,432,336.70 | - | 7,432,336.70 |
| 在产品 | 17,182,258.36 | - | 17,182,258.36 | 9,247,096.50 | - | 9,247,096.50 |

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 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 |
| 库存商品 | 7,769,969.90 | - | 7,769,969.90 | 5,525,929.09 | - | 5,525,929.09 |
| 发出商品 | 795,633.67 | - | 795,633.67 | 619,544.53 | - | 619,544.53 |
| 合 计 | 34,189,712.23 | - | 34,189,712.23 | 22,824,906.82 | - | 22,824,906.82 |

[注]期末存货中无用于债务担保的情况。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备和合同履约成本减值准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|------------|--------------|----|
| 合同履约成本本期摊销 | 6,111,975.78 | 运费 |

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|-----------|------|-----------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣进项税额 | 53,923.32 | - | 53,923.32 | - | - | - |

(七) 固定资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 46,753,303.44 | 47,761,289.43 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合 计 | 46,753,303.44 | 47,761,289.43 |

2. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

| | | 购置 | 在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
|----------|---------------|--------------|--------|--------|----|------------|----|---------------|
| (1) 账面原值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 56,222,040.83 | - | - | - | - | - | - | 56,222,040.83 |
| 机器设备 | 18,347,700.88 | 376,609.72 | - | - | - | - | - | 18,724,310.60 |
| 运输工具 | 5,730,711.04 | 1,355,531.33 | - | - | - | 402,935.00 | - | 6,683,307.37 |
| 电子及其他设备 | 1,894,086.86 | 61,357.52 | - | - | - | - | - | 1,955,444.38 |
| 小计 | 82,194,539.61 | 1,793,498.57 | - | - | - | 402,935.00 | - | 83,585,103.18 |
| (2) 累计折旧 | | 计提 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 14,171,121.02 | 1,689,479.16 | - | - | - | - | - | 15,860,600.18 |
| 机器设备 | 13,625,145.45 | 554,637.84 | - | - | - | - | - | 14,179,783.29 |
| 运输工具 | 5,118,229.46 | 419,875.33 | - | - | - | 382,788.25 | - | 5,155,316.54 |
| 电子及其他设备 | 1,518,754.25 | 117,345.48 | - | - | - | - | - | 1,636,099.73 |
| 小计 | 34,433,250.18 | 2,781,337.81 | - | - | - | 382,788.25 | - | 36,831,799.74 |
| (3) 账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 42,050,919.81 | | | | | | | 40,361,440.65 |
| 机器设备 | 4,722,555.43 | | | | | | | 4,544,527.31 |
| 运输工具 | 612,481.58 | | | | | | | 1,527,990.83 |
| 电子及其他设备 | 375,332.61 | | | | | | | 319,344.65 |
| 小计 | 47,761,289.43 | | | | | | | 46,753,303.44 |

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 19,442,089.92 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末经营租赁租出的固定资产。

| 类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 5,297,502.84 | 1,278,510.52 | - | 4,018,992.32 |
| 机器设备 | 2,581,333.34 | 2,314,582.76 | - | 266,750.58 |

| 类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|--------------|--------------|------|--------------|
| 小计 | 7,878,836.18 | 3,593,093.28 | - | 4,285,742.90 |

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（三十八）之说明。

（八）在建工程

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 790,968.76 | - | 790,968.76 | 353,982.15 | | 353,982.15 |
| 工程物资 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 790,968.76 | - | 790,968.76 | 353,982.15 | | 353,982.15 |

2. 在建工程

（1）明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| CSES 协同智慧执行软件 | 619,468.76 | - | 619,468.76 | 353,982.15 | | 353,982.15 |
| 裁剪设备 | 50,000.00 | - | 50,000.00 | - | - | - |
| 帝莱森电梯 | 121,500.00 | - | 121,500.00 | - | - | - |
| 小计 | 790,968.76 | - | 790,968.76 | 353,982.15 | | 353,982.15 |

(2) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无用于借款抵押的在建工程。

（九）无形资产

1. 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 期末数 |
|----|-----|------|------|--------|----|------|------|-----|
| | | 购置 | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 期末数 |
|---------|---------------|------------|------|--------|----|------|------|---------------|
| | | 购置 | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 15,419,277.23 | - | - | - | - | - | - | 15,419,277.23 |
| 软件 | 156,650.00 | - | - | - | - | - | - | 156,650.00 |
| 合 计 | 15,575,927.23 | - | - | - | - | - | - | 15,575,927.23 |
| (2)累计摊销 | | 计提 | 其他 | | | 处置 | 其他 | |
| 土地使用权 | 2,816,232.31 | 308,385.60 | - | - | - | - | - | 3,124,617.91 |
| 软件 | 75,714.09 | 31,329.96 | - | - | - | - | - | 107,044.05 |
| 合 计 | 2,891,946.40 | 339,715.56 | - | - | - | - | - | 3,231,661.96 |
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 12,603,044.92 | | | | | | | 12,294,659.32 |
| 软件 | 80,935.91 | | | | | | | 49,605.95 |
| 合 计 | 12,683,980.83 | | | | | | | 12,344,265.27 |

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

4. 期末无未办妥权证的无形资产。

(十) 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少原因 |
|----------|--------------|------------|------------|------|------------|--------|
| 厂区装修费 | 242,444.56 | - | 242,444.56 | - | - | - |
| 厂区绿化工程 | 71,151.94 | - | 71,151.94 | - | - | - |
| 党建展厅装修 | 156,893.98 | - | 17,272.68 | - | 139,621.30 | - |
| 钢房 | 65,685.90 | - | 18,767.40 | - | 46,918.50 | - |
| 公司车间维修工程 | 242,267.71 | - | 110,121.72 | - | 132,145.99 | - |
| 商会大厦装修 | 335,010.00 | - | 111,669.96 | - | 223,340.04 | - |
| 样品室装修(新) | - | 445,000.00 | 74,166.66 | - | 370,833.34 | - |
| 合 计 | 1,113,454.09 | 445,000.00 | 645,594.92 | - | 912,859.17 | - |

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 2,455,035.72 | 368,255.36 | 1,757,232.52 | 263,584.88 |
| 未抵扣亏损 | 30,171,004.93 | 4,524,532.21 | 29,193,746.34 | 4,379,061.95 |
| 合 计 | 32,626,040.65 | 4,892,787.57 | 30,950,978.86 | 4,642,646.83 |

(十二) 短期借款

1. 明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款 | - | 4,850,000.00 |
| 抵押借款 | 56,958,924.00 | 51,800,000.00 |
| 保证借款 | 5,000,000.00 | - |
| 信用借款 | 5,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 94,390.47 | 146,712.63 |
| 合 计 | 67,053,314.47 | 59,796,712.63 |

2. 外币借款情况详见附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

(十三) 应付票据

1. 明细情况

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 940,000.00 | 2,610,000.00 |

[注]本期末无已到期未支付的应付票据。

(十四) 应付账款

1. 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 40,718,343.29 | 31,917,277.54 |

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------------|
| 1-2 年 | 477, 786. 47 | 1, 067, 581. 13 |
| 2-3 年 | 114, 295. 15 | 179, 303. 61 |
| 3 年以上 | 61, 251. 92 | - |
| 合 计 | 41, 371, 676. 83 | 33, 164, 162. 28 |

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十五) 合同负债

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------------|--------------|
| 预收货款 | 1, 884, 721. 09 | 700, 601. 23 |

(十六) 应付职工薪酬

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| (1) 短期薪酬 | 6, 066, 791. 08 | 35, 899, 492. 48 | 33, 185, 789. 06 | 8, 780, 494. 50 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | 332, 897. 71 | 458, 574. 44 | 791, 472. 15 | - |
| 合 计 | 6, 399, 688. 79 | 36, 358, 066. 92 | 33, 977, 261. 21 | 8, 780, 494. 50 |

2. 短期薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 5, 891, 773. 41 | 33, 650, 459. 97 | 30, 808, 768. 88 | 8, 733, 464. 50 |
| (2) 职工福利费 | - | 347, 314. 05 | 347, 314. 05 | - |
| (3) 社会保险费 | 133, 750. 37 | 1, 022, 066. 41 | 1, 155, 816. 78 | - |
| 其中：医疗保险费 | 92, 107. 07 | 975, 362. 85 | 1, 067, 469. 92 | - |
| 工伤保险费 | 29, 999. 60 | 43, 186. 84 | 73, 186. 44 | |
| 生育保险费 | 11, 643. 70 | 3, 516. 72 | 15, 160. 42 | |
| (4) 住房公积金 | 29, 030. 00 | 338, 994. 15 | 337, 794. 15 | 30, 230. 00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 12, 237. 30 | 540, 657. 90 | 536, 095. 20 | 16, 800. 00 |
| 小 计 | 6, 066, 791. 08 | 35, 899, 492. 48 | 33, 185, 789. 06 | 8, 780, 494. 50 |

3. 设定提存计划

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|------------|------------|------------|-----|
| (1)基本养老保险 | 324,810.26 | 451,169.98 | 775,980.24 | - |
| (2)失业保险费 | 8,087.45 | 7,404.46 | 15,491.91 | - |
| 小 计 | 332,897.71 | 458,574.44 | 791,472.15 | - |

(十七) 应交税费

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------|------------|
| 增值税 | - | 99,588.21 |
| 城市维护建设税 | 10,127.92 | 4,452.61 |
| 印花税 | 1,946.10 | 540.80 |
| 教育费附加 | 30,383.74 | 13,357.81 |
| 地方教育附加 | 20,255.83 | 8,905.20 |
| 代扣代缴个人所得税 | 27,011.31 | 383,655.42 |
| 企业所得税 | 0.15 | - |
| 合 计 | 89,725.05 | 510,500.05 |

(十八) 其他应付款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 1,146,656.51 | 5,246,240.30 |
| 合 计 | 1,146,656.51 | 5,246,240.30 |

2. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|--------------|
| 押金保证金 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 暂借款 | 989,020.86 | 3,735,020.86 |
| 应付暂收款 | 147,635.65 | 1,461,219.44 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|--------------|--------------|
| 其他 | - | 40,000.00 |
| 小 计 | 1,146,656.51 | 5,246,240.30 |

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 张卫萍 | 400,000.00 | 暂借款 |
| 浙江万昌家具股份有限公司工会 | 325,000.00 | 暂借款 |
| 安吉县万森木业有限公司 | 235,120.86 | 暂借款 |
| 小计 | 960,120.86 | |

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质或内容 |
|--------------|------------|---------|
| 张卫萍 | 400,000.00 | 暂借款 |
| 安吉万昌家具有限公司工会 | 325,000.00 | 暂借款 |
| 安吉县万森木业有限公司 | 235,120.86 | 暂借款 |
| 小计 | 960,120.86 | |

(十九) 其他流动负债

| 项目及内容 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----------|-----------|
| 待转销项税 | 33,574.57 | 11,799.28 |

(二十) 股本

1. 明细情况

| | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|------------------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 安吉县万森木业有限公司 | 28,050,000.00 | - | - | - | - | - | 28,050,000.00 |
| 安吉融汇投资合伙企业(有限合伙) | 4,950,000.00 | | | | | | 4,950,000.00 |
| 合 计 | 33,000,000.00 | | | | | | 33,000,000.00 |

(二十一) 资本公积

1. 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 股本溢价 | 824.68 | - | - | 824.68 |
| 其他资本公积 | 75,560.31 | - | - | 75,560.31 |
| 合计 | 76,384.99 | | | 76,384.99 |

(二十二) 盈余公积

1. 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 36,600.91 | - | - | 36,600.91 |

(二十三) 未分配利润

1. 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额 | -20,798,328.50 | -15,740,319.71 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,930,272.27 | -5,058,008.79 |
| 期末未分配利润 | -16,868,056.23 | -20,798,328.50 |

(二十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项目 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 136,875,206.96 | 112,617,294.44 | 137,622,498.48 | 111,864,708.15 |
| 其他业务 | 926,503.71 | 759,439.14 | 161,946.99 | 304,146.90 |
| 合计 | 137,801,710.67 | 113,376,733.58 | 137,784,445.47 | 112,168,855.05 |

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按行业分类

| 行业名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 家具制造业 | 136,875,206.96 | 112,617,294.44 | 137,622,498.48 | 111,864,708.15 |

(2) 按产品类别分类

| 产品名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 椅子及其他 | 136,875,206.96 | 112,617,294.44 | 135,531,418.03 | 110,805,093.21 |
| 床垫 | - | - | 2,091,080.45 | 1,059,614.93 |
| 小计 | 136,875,206.96 | 112,617,294.44 | 137,622,498.48 | 111,864,708.15 |

(3) 按地区分类

| 地区名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内 | 16,841,430.55 | 15,107,229.93 | 6,023,600.46 | 5,323,655.20 |
| 国外 | 120,033,776.41 | 97,510,064.51 | 131,598,898.02 | 106,541,052.95 |
| 小计 | 136,875,206.96 | 112,617,294.44 | 137,622,498.48 | 111,864,708.15 |

3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--|---------------|-----------------|
| Simpli Home LTD/ Axxess Inc. Pte. Ltd. | 20,292,002.74 | 14.73% |
| ACTONA Company A/S | 13,443,036.18 | 9.76% |
| JYSK | 12,600,037.28 | 9.14% |
| 安吉雷萨家具有限公司 | 7,355,123.45 | 5.34% |
| EVERLINK FURNITURE LIMITED | 6,793,939.26 | 4.93% |
| 小计 | 60,484,138.91 | 43.89% |

(二十五) 税金及附加

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 74,987.45 | 79,327.09 |
| 教育费附加 | 234,240.52 | 237,981.21 |
| 地方教育附加 | 158,739.00 | 158,654.16 |
| 印花税 | 29,212.30 | 28,896.23 |
| 环境保护税 | 176.64 | - |
| 合计 | 497,355.91 | 504,858.69 |

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十六) 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|----------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 1,242,560.58 | 2,623,240.67 |
| 运杂费 | - | 7,003,903.07 |
| 销售服务费 | 60,000.00 | 87,643.71 |
| 宣传展览费 | 815,829.53 | 2,410,397.56 |
| 业务招待费 | 234,273.71 | 391,996.31 |
| 长期待摊费用摊销 | 272,775.90 | 551,214.81 |
| 其他 | 505,066.90 | 989,785.62 |
| 合 计 | 3,130,506.62 | 14,058,181.75 |

(二十七) 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|--------------|---------------|
| 办公通讯费 | 315,706.00 | 524,007.78 |
| 职工薪酬 | 5,339,784.38 | 6,190,362.27 |
| 交通差旅费 | 294,701.20 | 968,083.73 |
| 业务招待费 | 262,590.66 | 702,623.36 |
| 折旧摊销费 | 1,523,652.29 | 1,582,084.95 |
| 中介服务费 | 474,626.76 | 526,861.11 |
| 其 他 | 543,982.62 | 783,659.52 |
| 保险费 | 638,024.89 | - |
| 合 计 | 9,393,068.80 | 11,277,682.72 |

(二十八) 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,771,640.43 | 2,323,338.66 |
| 直接材料 | 3,042,053.64 | 3,404,387.45 |
| 折旧与摊销 | 108,033.12 | 137,238.71 |
| 其他费用 | 113,715.00 | - |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 6,035,442.19 | 5,864,964.82 |

(二十九) 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 2,929,313.58 | 2,738,058.60 |
| 减：利息收入 | 39,089.99 | 56,965.64 |
| 汇兑损失 | 2,012,073.96 | - |
| 减：汇兑收益 | - | 884,584.53 |
| 手续费支出 | 91,908.17 | 135,171.21 |
| 合 计 | 4,994,205.72 | 1,931,679.64 |

(三十) 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 与资产相关/与收益相关 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|-------------|---------------|
| 政府补助 | 4,035,584.29 | 2,684,896.95 | 与收益相关 | 4,035,584.29 |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十一) 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|------------------|-----------|-----|
| 处置交易性金融资产产生的投资收益 | 14,476.72 | - |

(三十二) 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -614,853.04 | -904,411.47 |
| 其他应收款坏账损失 | -82,950.16 | 49,665.19 |
| 合 计 | -697,803.20 | -854,746.28 |

(三十三) 营业外收入

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----|-----|---------------|
|-----|-----|-----|---------------|

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 | 5,000.00 | 140,000.00 | 5,000.00 |
| 罚没及违约金收入 | - | 3,098.00 | - |
| 无法支付的应付款 | 11,353.00 | 677,132.53 | 11,353.00 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 48,699.38 | - | 48,699.38 |
| 其他 | 60.00 | 180.00 | 60.00 |
| 合 计 | 65,112.38 | 820,410.53 | 65,112.38 |

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

| 补助项目 | 本期数 | 上年数 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|----------|-----|-------------|
| 安吉县人才引育补贴 | 5,000.00 | - | 与收益相关 |

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十四) 营业外支出

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | - | 30,000.00 | - |
| 罚款支出 | 11,636.36 | 11,309.69 | 11,636.36 |
| 赞助支出 | 100,000.00 | - | 100,000.00 |
| 其他 | - | 4,644.63 | - |
| 合 计 | 111,636.36 | 45,954.32 | 111,636.36 |

(三十五) 所得税费用

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|-------------|-------------|
| 本期所得税费用 | 0.15 | - |
| 递延所得税费用 | -250,140.74 | -359,161.53 |
| 合 计 | -250,140.59 | -359,161.53 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 |
|-----|-----|
| | |

| 项 目 | 本期数 |
|------------------|--------------|
| 利润总额 | 3,680,131.68 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 552,019.75 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,118.23 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -79,695.70 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 46,557.31 |
| 研发费加计扣除的影响 | -678,168.11 |
| 残疾人工资加计扣除的影响 | -91,972.07 |
| 所得税费用 | -250,140.59 |

(三十六) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 4,040,584.29 | 2,824,896.95 |
| 出租收入 | 351,556.41 | - |
| 利息收入 | 39,089.99 | 56,965.64 |
| 营业外收入 | 60.00 | - |
| 其他 | 1.10 | 78,614.14 |
| 合 计 | 4,431,291.79 | 2,960,476.73 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|------------|--------------|---------------|
| 付现费用 | 6,467,307.10 | 19,540,413.90 |
| 经营性往来款 | 1,463,241.21 | - |
| 罚没、捐赠等其他支出 | 111,636.36 | 45,954.32 |
| 合 计 | 8,042,184.67 | 19,586,368.22 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|--------------|-----|
| 赎回理财产品 | 4,014,476.72 | - |
| 关联方往来款 | 300,000.00 | - |
| 合 计 | 4,314,476.72 | - |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|--------------|-----|
| 申购理财产品 | 4,000,000.00 | - |
| 关联方往来款 | 300,000.00 | - |
| 合 计 | 4,300,000.00 | - |

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|---------------|---------------|
| 筹资性往来款 | 41,536,281.32 | 8,876,000.00 |
| 收回票据保证金 | 3,900,000.00 | 3,180,000.00 |
| 合 计 | 45,436,281.32 | 12,056,000.00 |

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|---------------|---------------|
| 筹资性往来款 | 44,282,281.32 | 7,505,068.13 |
| 支付票据保证金 | 1,760,000.00 | 2,610,000.00 |
| 合 计 | 46,042,281.32 | 10,115,068.13 |

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 3,930,272.27 | -5,058,008.79 |
| 加: 资产减值准备 | - | |
| 信用减值损失 | 697,803.20 | 854,746.28 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,781,337.81 | 3,312,211.70 |
| 无形资产摊销 | 339,715.56 | 339,715.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 645,594.92 | 766,875.82 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | -48,699.38 | - |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | - | - |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--|----------------|----------------|
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 4,941,387.54 | 2,738,058.60 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -14,476.72 | |
| 净敞口套期损失(收益以“—”号填列) | - | |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -250,140.74 | -359,161.53 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | - | - |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -11,364,805.41 | 6,014,205.06 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -12,058,845.83 | 8,703,429.04 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 8,219,976.05 | -21,078,119.97 |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列) | - | - |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,180,880.73 | -3,766,048.23 |
| (2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| (3)现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 6,496,500.63 | 8,129,145.93 |
| 减: 现金的期初余额 | 8,129,145.93 | 6,413,994.55 |
| 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 | -1,632,645.30 | 1,715,151.38 |

2. 现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|--------------|--------------|
| (1) 现金 | 6,496,500.63 | 8,129,145.93 |
| 其中: 库存现金 | 9,650.77 | 1,236.29 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,633,963.03 | 7,608,344.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 852,886.83 | 519,565.51 |
| (2) 现金等价物 | - | - |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| (3)期末现金及现金等价物余额 | 6,496,500.63 | 8,129,145.93 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

[注]现金流量表补充资料的说明：

2020年度现金流量表中现金期末数为6,496,500.63元,2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为6,966,500.63元,差额470,000.00元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金470,000.00元。

2019年度现金流量表中现金期末数为8,129,145.93元,2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为10,739,145.93元,差额2,610,000.00元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金2,610,000.00元。

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 470,000.00 | 票据保证金 |
| 固定资产 | 36,389,143.12 | 抵押 |
| 无形资产 | 12,135,336.49 | 抵押 |
| 合 计 | 48,994,479.61 | |

1. 截至2020年12月31日,公司部分固定资产、土地使用权用于借款抵押情况(单位:元)

| 被担保单位 | 抵押权人 | 固定资产抵押净值 | 无形资产抵押净值 | 抵押借款金额 | 借款到期日 | |
|-------|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 本公司 | 中国工商银行股份有限公司安吉支行 | 7,124,735.80 | 6,628,546.27 | 650,000.00 | 2021/12/7 | |
| | | | | 1,850,000.00 | 2021/12/7 | |
| | | | | 500,000.00 | 2021/12/7 | |
| | 中国工商银行股份有限公司安吉支行 | | | | 2,500,000.00 | 2021/12/20 |
| | 中国农业银行股份有限公司安吉县支行 | | | 2,910,948.16 | 4,958,924.00 | 2021/3/23 |
| | 中国农业银行股份有限公司安吉晓墅支行 | | | 3,118,280.64 | 7,600,000.00 | 2021/5/14 |
| | | 5,380,415.78 | | 1,300,000.00 | 2021/7/6 | |

| 被担保单位 | 抵押权人 | 固定资产抵押净值 | 无形资产抵押净值 | 抵押借款金额 | 借款到期日 |
|-------|------------------------|--------------|--------------|---------------|-----------|
| | | | | 7,600,000.00 | 2021/9/28 |
| | 中信银行股份有限公司湖州安吉支行 | 2,745,693.61 | 1,246,364.12 | 5,000,000.00 | 2021/4/14 |
| | | 1,911,884.17 | | | |
| | 浙江安吉农村商业银行股份有限公司溪龙绿色支行 | 3,271,351.76 | 4,260,426.10 | 20,000,000.00 | 2021/9/14 |
| | | 3,308,605.22 | | | |
| | 浙江安吉农村商业银行股份有限公司溪龙绿色支行 | 3,308,622.76 | | 5,000,000.00 | 2021/9/14 |
| | | 3,308,605.22 | | | |

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为48,524,479.61万元，其中固定资产36,389,143.12万元、无形资产12,135,336.49万元。

(三十九) 外币货币性项目

明细情况

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | - |
| 其中：美元 | 246,881.98 | 6.5249 | 1,610,880.24 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 3,044,993.14 | 6.5249 | 19,868,275.73 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 760,000.00 | 6.5249 | 4,958,924.00 |

(四十) 政府补助

1. 明细情况

| 补助项目 | 初始确认年度 | 初始确认金额 | 列报项目 | 计入当期损益 | |
|-----------|--------|------------|-------|--------|------------|
| | | | | 损益项目 | 金额 |
| 稳岗补贴 | 2020年 | 92,924.29 | 其他收益 | 其他收益 | 92,924.29 |
| 安吉县人才引进补贴 | 2020年 | 5,000.00 | 营业外收入 | 营业外收入 | 5,000.00 |
| 锅炉改建补助款 | 2020年 | 173,900.00 | 其他收益 | 其他收益 | 173,900.00 |
| 专利维护费补助 | 2020年 | 180.00 | 其他收益 | 其他收益 | 180.00 |

| 补助项目 | 初始确认年度 | 初始确认金额 | 列报项目 | 计入当期损益 | |
|------------------------|--------|--------------|------|--------|--------------|
| | | | | 损益项目 | 金额 |
| 安吉县 2020 年第二批科技专项经费 | 2020 年 | 8,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 8,000.00 |
| 安吉县 2020 年第四批科技专项经费补助款 | 2020 年 | 8,500.00 | 其他收益 | 其他收益 | 8,500.00 |
| 2019 年溪龙乡工业经济发展奖励 | 2020 年 | 268,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 268,000.00 |
| 其他科学技术支出补助 | 2020 年 | 3,361,400.00 | 其他收益 | 其他收益 | 3,361,400.00 |
| 2019 年省工业与信息化发展财政专项资金 | 2020 年 | 116,680.00 | 其他收益 | 其他收益 | 116,680.00 |
| “稳外贸专项贷”补助资金 | 2020 年 | 6,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 6,000.00 |
| 合计 | | - | | | 4,040,584.29 |

(1) 本期收到政府补助4,040,584.29元，其中：

1) 根据《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅关于做好 2020 年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》（浙人社发【2020】10 号）、《浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅关于进一步做好失业保障支持企业稳定岗位有关问题的通知》（浙人社发【2015】86 号）等文件，公司 2020 年度共享受补助资金 92,924.29 元，系与收益有关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，本期计入其他收益金额为 92,924.29 元。

2) 根据安吉县人民政府办公室公告 2018 年第 82 号《关于安吉县人才引育补贴实施办法的通知》公司 2020 年度共享受补助资金 5,000.00 元，系与收益无关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，本期计入营业外收入金额为 5,000.00 元。

3) 根据安吉县财政局、安吉县经济和信息化局公告 2019 年第 155 号《关于下达工业企业小锅炉清洁能源升级替代第三批补助资金的通知》公司 2020 年度共享受补助资金 173,900.00 元，系与收益有关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，本期计入其他收益金额为 173,900.00 元。

4) 根据 2020 年安吉县专利维持费补助发放清单公司 2020 年度共享受补助资金 180.00 元，系与收益有关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，本期计入其他收益金额为 180.00 元。

5) 根据安吉县财政局、安吉县科学技术局公告 2020 年第 181 号《关于下达 2020 年第二批科技专项经费的通知》公司 2020 年度共享受补助资金 8,000.00 元，系与收益有关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，本期计入其他收益金额为 8,000.00 元。

6) 根据安吉县财政局、安吉县科学技术局公告 2020 年第 311 号《关于下达 2020 年第四批科技专项经费的通知》公司 2020 年度共享享受补助资金 8,500.00 元，系与收益有关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，本期计入其他收益金额为 8,500.00 元。

7) 根据溪龙乡人民政府文件公告 2020 年第 30 号《关于表彰 2019 年度溪龙乡工业经济发展奖励的通知》公司 2020 年度共享享受补助资金 268,000.00 元，系与收益有关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，本期计入其他收益金额为 268,000.00 元。

8) 根据安吉县财政局公告 2021 年第 9 号《关于兑现经济发展奖励的通知》公司 2020 年度共享享受补助资金 3,361,400.00 元，系与收益有关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，本期计入其他收益金额为 3,361,400.00 元。

9) 根据安吉县财政局、安吉县经济和信息化局公告 2020 年第 307 号《关于拨付 2019 年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》公司 2020 年度共享享受补助资金 116,680.00 元，系与收益有关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，本期计入其他收益金额为 116,680.00 元。

10) 根据安吉县财政局、安吉县发展和改革局公告 2020 年第 277 号《关于拨付“稳外贸专项贷”补助资金的通知》公司 2020 年度共享享受补助资金 6,000.00 元，系与收益有关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，本期计入其他收益金额为 6,000.00 元。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2020年10月，本公司出资设立安吉昌德进出口贸易有限公司。该公司于2020年10月30日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，其中本公司出资人民币100万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，安吉昌德进出口贸易有限公司的净资产为300,002.89元，成立日至期末的净利润为2.89元。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------|----|-----------|-----------|------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 安吉昌德进出口贸易有限公司 | 一级 | 浙江省湖州市安吉县 | 浙江省湖州市安吉县 | 批发业 | 100.00 | - | 设立 |
| 安吉万朝家具有限公司 | 一级 | 浙江省湖州市安吉县 | 浙江省湖州市安吉县 | 制造业 | 100.00 | - | 设立 |

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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：

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司的经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、短期借款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（三十九）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇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见附注五(三十九)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响(万元) | |
|------|-------------|--------|
| | 本期数 | 上年数 |
| 上升5% | -82.60 | -88.38 |
| 下降5% | 82.60 | 88.38 |

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

| 项目 | 期末数 | | | | |
|-------------|----------------|------|------|------|----------------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 68,655,905.98 | - | - | - | 68,655,905.98 |
| 应付票据 | 940,000.00 | - | - | - | 940,000.00 |
| 应付账款 | 41,371,676.83 | - | - | - | 41,371,676.83 |
| 其他应付款 | 1,978,710.86 | - | - | - | 1,978,710.86 |
| 金融负债和或有负债合计 | 112,946,293.67 | - | - | - | 112,946,293.67 |

续上表：

| 项目 | 期初数 | | | | |
|------|---------------|------|------|------|---------------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 59,796,712.63 | | | | 59,796,712.63 |
| 应付票据 | 2,610,000.00 | | | | 2,610,000.00 |
| 应付账款 | 33,164,162.28 | | | | 33,164,162.28 |

| 项目 | 期初数 | | | | |
|-------------|----------------|------|------|------|----------------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合计 |
| 其他应付款 | 5,246,240.30 | | | | 5,246,240.30 |
| 金融负债和或有负债合计 | 100,817,115.21 | | | | 100,817,115.21 |

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2020年12月31日，本公司的资产负债率为88.19%(2019年12月31日：89.80%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2020年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

| 母公司 | 业务性质 | 注册地 | 注册资本(万元) | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比(%) |
|-------------|--------|------------|----------|-----------------|-----------------|
| 安吉县万森木业有限公司 | 有限责任公司 | 湖州安吉溪龙乡凉亭岗 | 1,000.00 | 85.00 | 85.00 |

本公司的最终控制方为万传根和万隆鑫，其中万隆鑫系万传根之子。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|--------------|--------------------------------------|
| 安吉万贤新材料有限公司 | 与公司受同一控股股东控制 |
| 安吉昆铜思博塑料制品厂 | 公司实际控制人之一万传根侄子控制的企业 |
| 安吉亿英家具厂 | 公司实际控制人之一万传根配偶弟弟控制的企业 |
| 安吉县梅溪群胜纸箱厂 | 公司实际控制人之一万传根外甥控制的企业 |
| 安吉梅溪群盛纸箱厂 | 公司实际控制人之一万传根外甥控制的企业 |
| 浙江天俊包装材料有限公司 | 董事俞帅配偶控制之企业 |
| 安吉嫫瓔贸易有限公司 | 公司实际控制人之一万传根侄子控制的企业 |
| 浙江爱美可科技有限公司 | 公司实际控制人之一万传根控制的企业 |
| 孙婷婷 | 董事、副总经理、公司实际控制人之一万隆鑫配偶 |
| 俞帅 | 董事 |
| 梅有英 | 董事、公司实际控制人万传根之妻妹 |
| 马仁月 | 监事会主席 |
| 潘乃立 | 监事 |
| 张荣曦 | 职工代表监事 |
| 李广槐 | 财务负责人 |
| 梅喜英 | 公司实际控制人万传根配偶 |
| 万桂林 | 公司实际控制人万传根之侄 |
| 梅安义 | 公司实际控制人万传根之妻弟 |
| 戴根全 | 公司实际控制人万传根之妻的妹夫 |
| 万传根 | 为公司共同实际控制人；万传根担任公司董事长，万隆鑫担任公司董事兼总经理； |
| 万隆鑫 | |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数 |
|-------|--------|------|-----|-----|
|-------|--------|------|-----|-----|

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数 |
|--------------|--------|------|---------------|---------------|
| 安吉昆铜思博塑料制品厂 | 原材料 | 市场价 | 311,397.07 | 614,497.90 |
| 安吉县梅溪群胜纸箱厂 | 原材料 | 市场价 | 3,202,820.73 | 3,494,195.70 |
| 安吉梅溪群盛纸箱厂 | 原材料 | 市场价 | 444,046.44 | - |
| 安吉亿英家具厂 | 原材料 | 市场价 | 5,149,874.45 | 5,805,181.12 |
| 安吉天俊包装材料有限公司 | 原材料 | 市场价 | 3,162,253.15 | 1,238,528.23 |
| 安吉嫫璟贸易有限公司 | 原材料 | 市场价 | 1,228,717.30 | - |
| 浙江爱美可科技有限公司 | 原材料 | 市场价 | 12,328.72 | - |
| 合计 | | | 13,511,437.86 | 11,152,402.95 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数 |
|--------------|--------|------|------------|-----|
| 浙江爱美可科技有限公司 | 家具 | 市场价 | 93,918.31 | - |
| 浙江爱美可科技有限公司 | 材料 | 市场价 | 522,337.19 | - |
| 安吉天俊包装材料有限公司 | 能源费 | 市场价 | 1,275.22 | - |
| 合计 | | | 617,530.72 | - |

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况表

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上年确认的租赁收益 |
|--------------|--------|------------|-----------|
| 浙江爱美可科技有限公司 | 房屋建筑物 | 190,128.44 | - |
| 浙江爱美可科技有限公司 | 固定资产 | 75,414.36 | - |
| 安吉天俊包装材料有限公司 | 房屋建筑物 | 41,284.40 | - |
| 合计 | | 306,827.20 | |

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|--------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 万传根、梅喜英、万隆鑫、孙婷婷 | 浙江万昌家具股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2020/5/12 | 2022/5/11 | 否 |

4. 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|------|------|------|
| 拆入 | | | | |

| 关联方名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|------|
| 万传根 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | - |
| 万隆鑫 | 1,908,000.00 | 10,754,281.32 | 12,662,281.32 | - |
| 梅喜英 | - | 200,000.00 | 200,000.00 | - |
| 俞帅 | - | 1,370,000.00 | 1,370,000.00 | - |
| 浙江爱美可科技有限公司 | - | 5,400,000.00 | 5,400,000.00 | - |
| 拆出 | | | | |
| 万桂林 | - | 300,000.00 | 300,000.00 | - |

5. 关键管理人员薪酬

| 报告期间 | 本期数 | 上年数 |
|------------|--------|--------|
| 关键管理人员人数 | 8 | 9 |
| 在本公司领取报酬人数 | 8 | 9 |
| 报酬总额(万元) | 111.57 | 135.63 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|-------------|------------|-----------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| (1) 应收账款 | | | | | |
| | 浙江爱美可科技有限公司 | 988,826.96 | 29,664.81 | - | - |
| | 万隆宝 | 11,414.00 | 7,700.00 | - | - |
| | 万桂林 | 8,872.00 | 8,872.00 | - | - |
| (2) 预付款项 | | | | | |
| | 安吉昆铜思博塑料制品厂 | 1,211.52 | - | - | - |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------|-----|------------|
| (1) 应付票据 | | | |
| | 安吉县梅溪群胜纸箱厂 | - | 570,000.00 |

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| | 安吉亿英家具厂 | - | 800,000.00 |
| (2) 应付账款 | | | |
| | 安吉万贤新材料有限公司 | - | 118,051.69 |
| | 安吉县梅溪群胜纸箱厂 | 1,288,929.89 | 1,883,171.67 |
| | 安吉梅溪群盛纸箱厂 | 444,046.44 | - |
| | 安吉亿英家具厂 | 2,713,320.03 | 6,177,176.45 |
| | 安吉昆铜思博塑料制品厂 | - | 124,276.74 |
| | 安吉天俊包装材料有限公司 | 564,714.57 | 757,866.21 |
| | 浙江爱美可科技有限公司 | 12,328.72 | - |
| (3) 其他应付款 | | | |
| | 万隆鑫 | - | 2,818,718.68 |
| | 万传根 | 9,281.32 | 1,529,281.32 |
| | 安吉县万森木业有限公司 | 235,120.86 | 235,120.86 |

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况详见本附注五（三十八）所有权或使用权收到限制的资产。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|--------|---------------|
| 1 年以内 | 26,716,516.90 |
| 1-2 年 | 561,211.05 |
| 2-3 年 | 370,714.07 |
| 3-4 年 | 870,867.55 |
| 4-5 年 | 6,019.22 |
| 5 年以上 | - |
| 账面余额小计 | 28,525,328.79 |
| 减：坏账准备 | 2,273,580.77 |
| 账面价值合计 | 26,251,748.02 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 28,525,328.79 | 100.00 | 2,273,580.77 | 7.97 | 26,251,748.02 |
| 合 计 | 28,525,328.79 | 100.00 | 2,273,580.77 | 7.97 | 26,251,748.02 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 20,213,832.42 | 100.00 | 1,658,727.73 | 8.21 | 18,555,104.69 |
| 合 计 | 20,213,832.42 | 100.00 | 1,658,727.73 | 8.21 | 18,555,104.69 |

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|---------------|--------------|---------|
| 账龄组合 | 28,525,328.79 | 2,273,580.77 | 7.97 |

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内 | 26,716,516.90 | 801,495.51 | 3.00 |
| 1-2年 | 561,211.05 | 224,484.42 | 40.00 |
| 2-3年 | 370,714.07 | 370,714.07 | 100.00 |
| 3年以上 | 876,886.77 | 876,886.77 | 100.00 |
| 小计 | 28,525,328.79 | 2,273,580.77 | 7.97 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,658,727.73 | 614,853.04 | - | - | - | 2,273,580.77 |
| 小计 | 1,658,727.73 | 614,853.04 | - | - | - | 2,273,580.77 |

5. 期末应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------------|---------------|------|--------------------|------------|
| LinonHomeDecorProducts, In | 3,075,602.83 | 一年以内 | 10.78 | 92,268.08 |
| 安吉雷萨家具有限公司 | 2,271,483.50 | 一年以内 | 7.96 | 68,144.51 |
| 广东广新家具有限公司 | 2,223,929.20 | 一年以内 | 7.80 | 66,717.88 |
| ACTONA Company A/S | 2,050,936.84 | 一年以内 | 7.19 | 61,528.11 |
| 安吉辰霖家具有限公司 | 2,015,283.50 | 一年以内 | 7.06 | 60,458.51 |
| 小计 | 11,637,235.87 | | 40.80 | 349,117.09 |

(二) 其他应收款

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 2,081,661.03 | 181,454.95 | 1,900,206.08 | 1,578,439.94 | 98,504.79 | 1,479,935.15 |
| 合计 | 2,081,661.03 | 181,454.95 | 1,900,206.08 | 1,578,439.94 | 98,504.79 | 1,479,935.15 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末数 |
|--------|--------------|
| 1年以内 | 1,938,539.51 |
| 1-2年 | 60,328.74 |
| 2-3年 | 6,139.55 |
| 3年以上 | 76,653.23 |
| 账面余额小计 | 2,081,661.03 |
| 减：坏账准备 | 181,454.95 |
| 账面价值小计 | 1,900,206.08 |

(2) 按性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 应收出口退税 | 1,170,604.86 | 777,041.19 |
| 代扣代缴社保、公积金 | 116,891.10 | 124,161.25 |
| 备用金 | 59,066.00 | 83,890.05 |
| 保证金 | 277,202.23 | 69,957.23 |
| 员工暂借款 | 48,572.80 | 76,196.08 |
| 其他 | 390,923.08 | 167,194.14 |
| 应收暂借款 | 18,400.96 | 280,000.00 |
| 账面余额小计 | 2,081,661.03 | 1,578,439.94 |
| 减：坏账准备 | 181,454.95 | 98,504.79 |
| 账面价值小计 | 1,900,206.08 | 1,479,935.15 |

(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 | 小计 |
|------|------|------|------|----|
| | | | | |

| | 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) | |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| 2020年1月1日余额 | 74,599.86 | 23,904.93 | - | 98,504.79 |
| 2020年1月1日余额在本期 | | | | |
| --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 | 22,327.12 | 60,623.04 | - | 82,950.16 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2020年12月31日余额 | 96,926.98 | 84,527.97 | - | 181,454.95 |

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|--------------|------------|---------|
| 账龄组合 | 2,081,661.03 | 181,454.95 | 8.72 |

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|--------------|------------|---------|
| 1年以内 | 1,938,539.51 | 96,926.98 | 5.00 |
| 1-2年 | 60,328.74 | 6,032.87 | 10.00 |
| 2-3年 | 6,139.55 | 1,841.87 | 30.00 |
| 3年以上 | 76,653.23 | 76,653.23 | 100.00 |
| 小计 | 2,081,661.03 | 181,454.95 | - |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 98,504.79 | 82,950.16 | - | - | - | 181,454.95 |
| 小计 | 98,504.79 | 82,950.16 | - | - | - | 181,454.95 |

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------|------------|--------------|------|---------------------|-----------|
| 出口退税 | 出口退税 | 1,170,604.86 | 1年以内 | 56.23 | 58,530.24 |
| 安吉莫竹文化有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 9.61 | 10,000.00 |
| 天猫商城 | 其他 | 167,535.32 | 1年以内 | 8.05 | 8,376.77 |
| 中国人寿财产保险股份有限公司湖州中心支公司 | 其他 | 105,019.81 | 1年以内 | 5.05 | 5,250.99 |
| 万昌养老保险 | 代扣代缴社保、公积金 | 53,401.75 | 1年以内 | 2.57 | 2,670.09 |
| 小计 | | 1,696,561.74 | | 81.51 | 84,828.09 |

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------|------|------------|------|------|------|
| | 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 | 320,000.00 | - | 320,000.00 | - | - | - |

2. 子公司情况

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|------|------------|------|------------|----------|----------|
| 安吉昌德进出口贸易有限公司 | - | 300,000.00 | - | 300,000.00 | - | - |
| 安吉万朝家具有限公司 | - | 20,000.00 | - | 20,000.00 | - | - |
| 小计 | - | 320,000.00 | - | 320,000.00 | - | - |

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项目 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 136,875,206.96 | 112,617,294.44 | 137,622,498.48 | 111,864,708.15 |
| 其他业务 | 926,503.71 | 759,439.14 | 161,946.99 | 304,146.90 |
| 合计 | 137,801,710.67 | 113,376,733.58 | 137,784,445.47 | 112,168,855.05 |

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按行业分类

| 行业名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 家具制造业 | 136,875,206.96 | 112,617,294.44 | 137,622,498.48 | 111,864,708.15 |

(2) 按产品类别分类

| 产品名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 椅子及其他 | 136,875,206.96 | 112,617,294.44 | 135,531,418.03 | 110,805,093.21 |
| 床垫 | - | - | 2,091,080.45 | 1,059,614.93 |
| 小计 | 136,875,206.96 | 112,617,294.44 | 137,622,498.48 | 111,864,708.15 |

(3) 按地区分类

| 地区名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内 | 16,841,430.55 | 15,107,229.93 | 6,023,600.46 | 5,323,655.20 |
| 国外 | 120,033,776.41 | 97,510,064.51 | 131,598,898.02 | 106,541,052.95 |
| 小计 | 136,875,206.96 | 112,617,294.44 | 137,622,498.48 | 111,864,708.15 |

3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--|---------------|-----------------|
| Simpli Home LTD/ Axcoss Inc. Pte. Ltd. | 20,292,002.74 | 14.73% |
| ACTONA Company A/S | 13,443,036.18 | 9.76% |
| JYSK | 12,600,037.28 | 9.14% |
| 安吉雷萨家具有限公司 | 7,355,123.45 | 5.34% |
| EVERLINK FURNITURE LIMITED | 6,793,939.26 | 4.93% |
| 小计 | 60,484,138.91 | 43.89% |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|------------------|-----------|-----|
| 处置交易性金融资产产生的投资收益 | 14,476.72 | - |

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项目 | 金 额 | 说 明 |
|---|--------------|-----|
| 非流动资产处置损益 | 48,699.38 | - |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 4,040,584.29 | - |
| 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 | 14,476.72 | - |
| 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 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |

| 项目 | 金 额 | 说 明 |
|-------------------------|--------------|-----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -100,223.36 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 小计 | 4,003,537.03 | - |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示) | 615,530.55 | - |
| 非经常性损益净额 | 3,388,006.48 | - |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益 | 3,388,006.48 | - |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | - | - |

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 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 | 27.52% | 0.12 | 0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.80% | 0.02 | 0.02 |

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 3,930,272.27 |
| 非经常性损益 | 2 | 3,388,006.48 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 542,265.79 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 12,314,657.40 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5 | - |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 6 | - |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | 7 | - |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 8 | - |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动 | 9 | - |

| 项目 | 序号 | 本期数 |
|---------------------------|---------|---------------|
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 10 | - |
| 报告期月份数 | 11 | 12 |
| 加权平均净资产 | 12[注] | 14,279,793.54 |
| 加权平均净资产收益率 | 13=1/12 | 27.52% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 14=3/12 | 3.80% |

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|---------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 3,930,272.27 |
| 非经常性损益 | 2 | 3,388,006.48 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 542,265.79 |
| 期初股份总数 | 4 | 33,000,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | - |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | - |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | - |
| 报告期因回购等减少股份数 | 8 | - |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | - |
| 报告期缩股数 | 10 | - |
| 报告期月份数 | 11 | - |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12 | 33,000,000.00 |
| 基本每股收益 | 13=1/12 | 0.12 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 14=3/12 | 0.02 |

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江万昌家具股份有限公司

2021年4月27日

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：

浙江万昌家具股份有限公司