



绿嘉股份

NEEQ:837598

山东绿嘉木结构股份有限公司

Shandong Lvjia Timber Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年5月16日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于<2017年年度报告及摘要>的议案》、《关于<2017年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017年度财务决算报告>的议案》等议案。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节 财务报告.....	26
第八节 财务报表附注.....	37

释义

释义项目	指	释义
公司、绿嘉股份	指	山东绿嘉木结构股份有限公司
中意森科	指	中意森科木结构有限公司
公司章程	指	山东绿嘉木结构股份有限公司章程
股东大会	指	山东绿嘉木结构股份有限公司股东大会
董事会	指	山东绿嘉木结构股份有限公司董事会
监事会	指	山东绿嘉木结构股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	江海证券有限公司
会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	山东齐鲁律师事务所
《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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
欧亚集团	指	阳信欧亚集团有限公司
阳信欧亚	指	阳信欧亚木器有限公司
欧亚制漆	指	阳信县欧亚制漆有限公司
无棣欧亚	指	无棣欧亚木器有限公司

声明与提示

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

公司负责人傅连刚、主管会计工作负责人杨德香及会计机构负责人（会计主管人员）杨德香保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事吴秋兰因个人原因未出席董事会。

【备查文件目录】

文件存放地点	绿嘉股份董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内指定信息披露平台上公开披露过多的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计工作）签名并盖章的文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东绿嘉木结构股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Lvjia Timber Co., Ltd
证券简称	绿嘉股份
证券代码	837598
法定代表人	傅连刚
办公地址	山东省滨州市无棣经济开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李伟
是否通过董秘资格考试	否
电话	0543-8580888
传真	0543-8580888
电子邮箱	Sd_ljgf@163.com
公司网址	www.lvjiamujiegou.cn
联系地址及邮政编码	山东省滨州市无棣县经济开发区 邮编 251900
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	绿嘉股份办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年7月22日
挂牌时间	2016年5月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C20 木材加工及木、竹、藤、棕、草制品-C201 木材加工-C2013 单板加工
主要产品与服务项目	集成材制品、指接条以及成品实木窗的生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	239,768,200
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	阳信欧亚集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	丁振颜

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	913716005589357618	否
注册地址	无棣经济开发区	否
注册资本（元）	239,768,200	否
-		

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	哈尔滨市松北区创新三路 833 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会秘书李伟于 2018 年 7 月 20 日辞职，具体详见公司于 2018 年 7 月 23 日披露的《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2018-030）。目前信息披露事务由董事长傅连刚代为履行。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	125,152,244.20	114,194,593.20	9.60%
毛利率	15.34%	28.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,496,302.16	10,034,665.15	-75.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,496,302.16	10,039,340.74	-75.13%
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）	0.97%	3.76%	-
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）	0.97%	3.76%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	585,710,137.35	557,545,668.33	5.05%
负债总计	329,521,419.41	303,859,670.42	8.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	258,856,267.39	256,359,965.23	0.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.07	-
资产负债率（母公司）	48.75%	49.14%	-
资产负债率（合并）	56.26%	54.50%	-
流动比率	50.36%	42.59%	-
利息保障倍数	1.43	1.17	-

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	-16,222,165.84	30,495,101.25	-153.20%
应收账款周转率	5.24	4.79	-
存货周转率	2.33	1.99	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.05%	25.76%	-

营业收入增长率	9.60%	101.05%	-
净利润增长率	-76.10%	729.11%	-

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	239,768,200	239,768,200	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司自成立以来一直处于单板加工行业下的集成材这一细分行业，主要产品包括集成材制品、指接条以及成品实木窗。集成材作为新型基材已经广泛应用于建筑、家具、装饰装修行业，并且主要应用于高档家具和装饰装修行业。公司拥有多项自有技术（比如全自动分层式拼板技术、定量施胶技术及木窗防盗、防撬技术等）及经验丰富的核心技术团队，同时公司从德国、台湾等国家、地区引进了先进的生产设备，建立了现代化、自动化、集约化的生产线，为各类家具、木门窗、装饰行业的客户提供了符合相关标准及特殊要求的高效节能生态环保的产品。公司目前主要通过直销的销售模式开拓业务。收入来源是销售公司生产制造的集成材制品、指接条和成品实木窗等木质材料产品。

报告期内，公司商业模式未发生变更。

报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生变更。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司的财务状况

报告期内，公司总资产为 585,710,137.35 元，较去年同期增长 5.05%主要原因是子公司中意森科承接一部分工程订单，需库存大量的原材料和车间加工的一部分在产品。公司总负债 329,521,419.41 元，较去年同期增长 8.45%，主要是由于购进原材料应付账款和短期借款增加所致；公司净资产 258,856,267.39 元，较去年同期 0.97%，主要原因是未分配利润增加所致。

2、公司的经营成果

报告期内，公司实现营业收入 125,152,244.20 元，较上年 114,194,593.20 元，增长了 9.6%，主要原因是公司增加了一部贸易业务；营业成本 105,950,609.10 元，较上年同期 82,197,904.49 元，增长了 28.90%，主要原因公司增加了部分贸易收入利润率降低。归属于母公司所有者的净利润为 2,502,720.03 元，较去年同期元降低 76.10%，主要是因为本期产品毛利较去年降低降低，且对外投资损失增加所致。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为-16,222,165.84 元，投资活动产生的现金净流净额为-565,438.20 元，较去年同期增加了 142,982.54 元，主要是因为购建固定资产所致；筹资活动产生的现金净流量 16,310,300.15 元，主要是银行贷款增加所致。

报告期内公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

1、下游行业波动的风险

公司产品直接下游是木门窗制造行业，间接下游是房地产行业。建筑外窗作为建筑物的重要组成部分，其市场需求规模与房地产新开工、施工、竣工面积相关性较高，而房地产新开工、施工、竣工面积主要受国家房地产开发投资政策影响。近年来，国家与地方先后出台了一系列抑制房地产市场投机的调控措施，房地产新开工、施工、竣工面积可能受到扼制，并传导给上游行业。公司在维护原有行业客户的同时，在市政桥梁、大型场馆、园林古建等工程木结构领域业务也有了显著的成绩，这样丰富公司经营业务范围，减少房地产行业波动的影响。

2、原材料供应及价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为落叶松、樟子松板材，目前我国森林有效供给既难以满足国家生态安全需求，又难以满足社会日益增长的木材需求。我国木材对外依存度接近 50%，虽然目前公司原材料供应较为稳定，但人工、物流成本的增加及原材料进出口正常变动可能导致原材料供应及价格波动，可能对公司的盈利水平造成影响。

公司在维持现有供应商合作关系的同时，积极向行业内其他厂商采购。另外，公司通过参股远东森林控股有限公司，间接参股俄罗斯木材原产地供应商（俄罗斯）欧亚森林实业有限公司。

3、安全生产风险

公司属木材加工行业，是重点防火单位。集成材的主要原材料是各种板材，属易燃物品。安全生产的重点在于防火，火灾危险主要来自原料仓库、生产现场和成品仓库，一旦发生火灾事故，将威胁公司员工的生命安全，并造成财物的重大损失。由于行业的特殊因素，导致发生火灾的可能性相比其他普通行业较大，因此，存在着安全生产的威胁。

针对以上风险，公司积极落实各项安全制度，并持续监督实施，以尽可能减少安全隐患。公司通过对生产人员进行安全培训，提高公司员工生产过程中的安全意识及安全事故防范水平，进一步提高预防事故的能力。

4、对外担保风险

截至报告期末，公司对外担保金额共计 173,080,000.00 元。目前，上述对外担保已涉及诉讼，若被担保人不能偿还到期债务，可能损害公司及投资者的利益，公司存在对外担保的重大风险。

公司将严格执行《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等公司治理制度的相关规定，规范并尽量减少对外担保。

5、涉及诉讼风险

公司因借款、工程建设以及对外担保纠纷引发多起诉讼，目前均已开庭，部分案件尚未判决，公司存在重大诉讼风险。公司将积极寻找证据、应对诉讼，最大限度保障公司及股东利益。

6、关联交易风险

报告期内，公司存在对关联方的购销业务，2018 年度对关联方的采购金额为 150.98 万元，占同类交易比例为 6.45%；2018 年度对关联方的销售金额为 1483.04 万元，占同类交易比例为 11.85%。公司如果不能按照有关协议做到关联交易价格公允合理，则可能对本公司盈利情况产生不利影响。我国木材对外依存度接近 50%，面临进口受限与国内短缺问题。我国已经于 2014 年在黑龙江试点，2017 年底将部署全部停止全国天然林商业性采伐。由于公司关联方阳信欧亚、无棣欧亚为木质家具生产企业，公司为保证原材料供应，从关联方以市场价采购木材。

目前公司已通过收购远东森林控股有限公司的部分股权，间接参股木材生产商（俄罗斯）欧亚森林实业有限公司，实现了大部分板材从俄罗斯直接进口，小部分板材从周边省市县供应商处采购的格局。

7、未按规定缴纳社会保险及住房公积金风险

截至本报告期末，公司已为 20 名员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险，未为员工缴住房公积金。公司其他 221 名员工因已参加新农村保险（新农合、新农保）或城镇居民医疗保险，自愿放弃公司为其缴纳社会保险。

四、 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税是公司承担社会责任、服务社会公众的第一责任。公司在创造社会财富的同时，不忘记应承担的社会责任，关注员工身心健康，我们将不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

报告期内，公司尚未开展扶贫相关活动。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	二、(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	二、(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	二、(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
山东无棣农村商业银行股份有限公司	绿嘉股份、滨州嘉和佳美木业有限公司、山东德克曼装饰材料股份有限公司、吴克俊	借贷纠纷	12,000,000.00	4.68%	否	2018年8月30日
山东无棣农村商业银行股份有限公司	绿嘉股份、阳信县汉斯木业有限公司、山东卓芊园林绿化工程有限公司、吴克俊	借贷纠纷	9,900,000.00	3.86%	否	2018年8月30日

山东无棣农村商业银行股份有限公司	绿嘉股份、无棣欧亚、吴克俊	借贷纠纷	11,000,000.00	4.29%	否	2018年8月30日
山东无棣农村商业银行股份有限公司	绿嘉股份、无棣智诚酒店管理有限公司、滨州嘉和佳美木业有限公司、吴克俊	借贷纠纷	16,000,000.00	6.25%	否	2018年8月30日
滨州市北海新区正德小额贷款有限公司	绿嘉股份、山东卢斯得机械股份有限公司	借贷纠纷	5,000,000.00	1.95%	否	2018年8月30日
山东新城建工股份有限公司	绿嘉股份	建设工程施工合同纠纷	6,583,647.93	2.57%	否	2018年8月30日
无棣县财金投资集团有限公司	欧亚集团、金乡县宝地置业有限公司、阳信欧亚、绿嘉股份、丁振颜、魏德栓、吴克俊、郭建群	借贷纠纷	20,000,000.00	7.81%	否	2018年8月30日
无棣县财金投资集团有限公司	欧亚集团、金乡县宝地置业有限公司、阳信欧亚、绿嘉股份、丁振颜、魏德栓、吴克俊、郭建群	借贷纠纷	12,500,000.00	4.88%	否	2018年8月30日
傅玉兰	阳信欧亚、绿嘉股份、吴克俊、丁振颜、牛波、傅连刚、欧亚集团	借贷纠纷	5,000,000.00	1.95%	否	2018年8月30日
孙月	无棣欧亚、绿嘉股份、吴克俊、牛波、傅连刚、	借贷纠纷	10,000,000.00	3.90%	否	2018年8月30日
孙月	阳信欧亚、绿嘉股份、吴克俊、牛波、傅连刚、	借贷纠纷	9,080,000.00	3.54%	否	2018年8月30日
山东滨陆创业投资基金合伙企业(有限合伙)	中意森科、绿嘉股份、山东阳信鑫诺融资担保有限公司	借贷纠纷	10,000,000.00	3.90%	否	2018年8月30日
沈岩鑫	丁振颜、张兵、李艳、吴克俊、牛波、	借贷纠纷	3,600,000.00	1.41%	否	2018年8月30日

	傅连刚、绿嘉股份、无棣欧亚、阳信欧亚、欧亚制漆、					
马传泉	欧亚制漆、阳信欧亚、无棣欧亚、欧亚集团、绿嘉股份、阳信彩鑫包装制品有限公司、张兵、李艳、傅连刚、丁振颜、吴克俊、郭建群、傅连强、李建	借贷纠纷	5,000,000.00	1.95%	否	2018年8月30日
胡晓晴	丁振颜、阳信欧亚、欧亚集团、无棣欧亚、欧亚制漆、张兵、李艳、绿嘉股份、中意森科、芦东梅、无棣正源木业有限公司、商雪梅、滨州市锦坤商贸有限公司、山东惠民辉红果蔬种植有限公司、李芳、滨州市思好商贸有限公司、山东省阳信县中亚商贸有限公司、惠民县佳悦苗木有限公司、傅连强、滨州嘉和佳美木业有限公司、于福勇、阳信正源木业有限公司、丁秋菊、阳信县汉斯木业有限公司、傅清华、无棣群兴商贸有限公司、郭建群、吴克俊、阳信彩鑫包装制品有限公司、丁士珍、无棣县虹霞装饰有限公司、山东惠民鹏威磨具有限	借贷纠纷	19,000,000.00	7.42%	否	2018年8月30日

	公司、山东惠民双达饲料原料销售有限公司、牛波、丁雪洁					
姚川	阳信欧亚、无棣欧亚、欧亚制漆、欧亚集团、绿嘉股份、滨州市思好商贸有限公司、无棣正源木业有限公司、无棣群兴商贸有限公司、惠民县佳悦苗木有限公司、山东惠民辉红果蔬种植有限公司, 山东省阳信县中亚商贸有限公司、无棣县虹霞装饰材料有限公司、满洲里欧亚实业有限公司、丁振颜、李建、吴克俊、郭建群、李艳、张兵、丁士珍、傅连强、李芳、傅连刚、牛波、刘新海	借贷纠纷	12,600,000.00	4.92%	否	2018年8月30日
无棣县鑫鼎民间资本管理有限公司	绿嘉股份、吴克俊、郭建群、无棣群兴商贸有限公司、山东阳信方正房地产开发有限公司、阳信欧亚、丁振颜、魏德栓	借贷纠纷	29,000,000.00	11.32%	否	2018年8月30日
无棣县鑫鼎民间资本管理有限公司	绿嘉股份、吴克俊、郭建群、无棣群兴商贸有限公司、山东阳信方正房地产开发有限公司、阳信欧亚、丁振颜、魏德栓	借贷纠纷	18,500,000.00	7.22%	否	2018年8月30日
无棣县鑫鼎民间资本管理有限公司	绿嘉股份、吴克俊、郭建群、无棣群兴商贸有限公司、山东阳信方正	借贷纠纷	11,000,000.00	4.29%	否	2018年8月30日

	房地产开发有限公司、阳信欧亚、丁振颜、魏德栓					
无棣县鑫鼎民间资本管理有限公司	吴克俊、绿嘉股份	股权转让纠纷	10,000,000.00	3.90%	否	2018年8月30日
宋元尚	阳信彩鑫包装制品有限公司、山东阳信方正房地产开发有限公司、欧亚集团、绿嘉股份、牛波	借贷纠纷	5,000,000.00	1.95%	否	2018年8月30日
宋元尚	阳信欧亚、山东阳信方正房地产开发有限公司、绿嘉股份、牛波	借贷纠纷	8,000,000.00	3.12%	否	2018年8月30日
无棣安泰商贸有限公司	吴克俊、无棣欧亚、山东阳信方正房地产开发有限公司、绿嘉股份、牛波	借贷纠纷	8,300,000.00	3.24%	否	2018年8月30日
总计	-	-	257,063,647.93	100.32%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

宋元尚、无棣安泰商贸有限公司及无棣县鑫鼎民间资本管理有限公司的诉讼案件已经判决，其余案件均已开庭尚未判决。以上多起诉讼若败诉，则对公司生产、经营产生重大不利影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

(不超过净资产 10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露)

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
阳信彩鑫包装制品有限公司、山东阳信方正房地产开发有限公司	5,000,000.00	借款合同生效之日至借款合同借贷条款项下债务最后一期还款履行期届满之日后两年止（借款期限：2017.12.19-2017.12.28）	保证	连带	否	是

吴克俊	10,000,000.00	主债权发生期间届满之日起两年（期间：2012.1.5-2018.4.9）	保证	连带	否	是
阳信欧亚、山东阳信方正房地产开发有限公司	8,000,000.00	借款合同生效之日至借款合同借贷条款项下债务最后一期还款履行期届满之日后两年止（借款期限：2018.1.2-2018.1.11）	保证	连带	否	是
欧亚集团、丁振颜、魏德栓、吴克俊、郭建群	20,000,000.00	借款期限届满之日起两年（借款期限：2016.5.27-2016.6.15）	保证	连带	否	是
欧亚集团、丁振颜、魏德栓、吴克俊、郭建群	12,500,000.00	借款期限届满之日起两年（借款期限：2016.5.27-2016.6.15）	保证	连带	否	是
欧亚集团	5,000,000.00	债务履行期届满之日起六个月（借款期限 2018.4.10 至 2018.5.23）	保证	连带	否	是
欧亚制漆	5,000,000.00	债务履行期届满之日起两年（借款期限 2018.4.20 至 2018.5.4）	保证	连带	否	是
丁振颜	3,600,000.00	债务履行期届满之日起两年（2018.4.10-未约定）	保证	连带	否	是
丁振颜	34,000,000.00	主债务履行期届满之日起两年（借款期限：2018.5.16-2018.5.17）	保证	连带	否	是
阳信欧亚	12,600,000.00	债务履行期届满之日起两年（借款期限 2017.11.20 至 2018.5.19）	保证	连带	否	是
吴克俊、无棣欧亚、山东阳信方正房地产开发有限公司	8,300,000.00	借款合同生效之日至借款合同借贷条款项下债务最后一期还款履行期届满之日后两年止（借款期限 2018.3.28-2018.4.6）	保证	连带	否	是
无棣欧亚	10,000,000.00	债务履行期届满之日起六个月（借款期限 2017.12.29 至 2018.1.12）	保证	连带	否	是
阳信欧亚	9,080,000.00	债务履行期届满之日起六个月（借款期限 2018.3.19 至 2018.4.2）	保证	连带	否	是
无棣欧亚	30,000,000.00	债务履行期届满之日起两年（借款期限：2015.3.19 至 2018.3.18）	保证	连带	否	是

无棣欧亚	15,000,000.00	2018年月2日至2019年月 2日	抵押	连带	否	是
总计	188,080,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	188,080,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	188,080,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	188,080,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	59,985,641.03

清偿和违规担保情况：

除对无棣欧亚木器有限公司的3000万元银行借款提供担保已履行内部审议程序外，其他均未履行内部审议程序，且均因借贷纠纷而涉及诉讼，目前以上案件均已开庭，但大部分尚未判决，如果被担保方不能偿还债务，则公司将面临承担连带保证责任的重大风险。

2018年8月30日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议《关于追认对外担保暨偶发性关联交易的议案》，因出席董事会的无关联关系董事人数不足三人，本议案直接提交股东大会审议。公司已于2018年8月30日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《对外担保公告（补发）》（公告编号：2018-038）

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	101,000,000.00	1,509,800.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	40,000,000.00	14,830,400.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000.00	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	5,000,000.00	-

（四） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
吴克俊	接受担保	12,000,000.00	否	2018年8月30日	2018-040
吴克俊、无棣欧亚	接受担保	11,000,000.00	否	2018年4月25日	2018-018
吴克俊	接受担保	16,000,000.00	否	2018年8月30日	2018-040
吴克俊	接受担保	9,900,000.00	否	2018年8月30日	2018-040
吴克俊	对外担保	10,000,000.00	否	2018年8月30日	2018-038
吴克俊、郭建群、无棣群兴商贸有限公司	接受担保	40,000,000.00	否	2018年8月30日	2018-040

司、山东阳信方正房地产开发有限公司、阳信欧亚、丁振颜、魏德栓					
吴克俊、郭建群、无棣群兴商贸有限公司、山东阳信方正房地产开发有限公司、阳信欧亚、丁振颜、魏德栓	接受担保	18,500,000.00	否	2018年8月30日	2018-040
阳信彩鑫包装制品有限公司、山东阳信方正房地产开发有限公司	对外担保	5,000,000.00	否	2018年8月30日	2018-038
阳信欧亚、山东阳信方正房地产开发有限公司	对外担保	8,000,000.00	否	2018年8月30日	2018-038
欧亚集团、丁振颜、魏德栓、吴克俊、郭建群	对外担保	20,000,000.00	否	2018年8月30日	2018-038
欧亚集团、丁振颜、魏德栓、吴克俊、郭建群	对外担保	12,500,000.00	否	2018年8月30日	2018-038
欧亚集团	对外担保	5,000,000.00	否	2018年8月30日	2018-038
无棣欧亚	对外担保	10,000,000.00	否	2018年8月30日	2018-038
阳信欧亚	对外担保	9,080,000.00	否	2018年8月30日	2018-038
丁振颜	对外担保	3,600,000.00	否	2018年8月30日	2018-038
欧亚制漆	对外担保	5,000,000.00	否	2018年8月30日	2018-038
吴克俊、无棣欧亚木器有限公司、山东阳信方正房地产开发有限公司	对外担保	8,300,000.00	否	2018年8月30日	2018-038
丁振颜	对外担保	34,000,000.00	否	2018年8月30日	2018-038
阳信欧亚	对外担保	12,600,000.00	否	2018年8月30日	2018-038
无棣欧亚	对外担保	15,000,000.00	否	2018年8月30日	2018-038
无棣欧亚	对外担保	30,000,000.00	是	2016年5月17日	挂牌前产生持续到报告期的担保,无编号

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与以上关联方之间产生的关联交易主要是为融资而相互担保，有利于公司临时资金周转及业务发展，其中关于对无棣欧亚木器有限公司的担保属于挂牌前发生的一直持续到本报告期的事项，2015年10月2日，2015年第二次临时股东大会对该事项进行了审议，已在公开转让说明书中进行了披露。

因公司相关人员工作疏忽，导致上述偶发性关联交易未及时履行必要的审议程序及信息披露义务，公司于2018年8月30日召开第一届董事会第十九次会议审议了《关于追认对外担保暨偶发性关联交易的议案》，因出席董事会的无关联关系董事人数不足三人，本议案直接提交股东大会审议。以上对外担保，若被担保方无法偿还借款，公司将面临重大生产、经营风险。

(五) 承诺事项的履行情况

截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增披露承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-厂房	抵押、查封	15,306,017.19	2.61%	银行贷款、财产保全
无形资产-土地	抵押、查封	44,765,481.49	7.64%	银行贷款、财产保全
货币资金银行存款	质押、冻结	76,100,000.00	12.99%	承兑保证金、财产保全
存货	抵押	19,502,894.15	3.33%	银行贷款
应收账款	质押	5,746,843.95	0.98%	银行贷款
总计	-	161,421,236.78	27.55%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	111,799,885	46.63%	-	111,799,885	46.63%
	其中：控股股东、实际控制人	30,278,685	12.63%	-	30,278,685	12.63%
	董事、监事、高管	3,861,000	1.61%	-	3,861,000	1.61%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	127,968,315	53.37%	-	127,968,315	53.37%
	其中：控股股东、实际控制人	89,285,715	37.24%	-	89,285,715	37.24%
	董事、监事、高管	38,682,600	16.13%	-	38,682,600	16.13%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		239,768,200	-	0	239,768,200	-
普通股股东人数		174				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	阳信欧亚集团有限公司	119,564,400	0	119,564,400	49.87%	89,285,715	30,278,685
2	无棣欧亚木器有限公司	46,888,000	0	46,888,000	19.56%	0	46,888,000
3	吴秋兰	21,444,000	0	21,444,000	8.94%	17,583,000	3,861,000
4	李建	21,099,600	0	21,099,600	8.80%	21,099,600	0
5	山东黄河三角洲创业发展集团有限公司	5,328,200	0	5,328,200	2.22%	0	5,328,200
合计		214,324,200	0	214,324,200	89.39%	127,968,315	86,355,885

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除实际控制人丁振颜与股东李建存在姨表关系外，其他股东无相互关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

阳信欧亚集团有限公司持有绿嘉股份 49.87%的股份，为公司的控股股东。

阳信欧亚集团有限公司成立 2004 年 3 月 24 日，注册资本为 21,400 万元整，住所为阳城幸福一路 2 号，法定代表人丁振颜，经营范围为批发兼零售预包装食品兼散装食品，乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；餐桌、餐椅、油漆及木器系列产品购销；以及与上述经营项目相关的自营进出口业务。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

丁振颜先生持有阳信欧亚集团有限公司 84.3%股份，通过阳信欧亚集团有限公司间接控制公司 49.87%的股份，其控制的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司的实际控制人。

丁振颜，男，1955 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1977 年 6 月至 1980 年 12 月，任职于阳信县河流供销社；1981 年 1 月至 1993 年 6 月，任阳信兴鲁衬衣厂厂长；1993 年 7 月至 2000 年 12 月，任山东射频电缆厂厂长；2000 年 12 月至今，任阳信欧亚木器有限公司执行董事；2004 年 3 月至今，任阳信欧亚集团有限公司董事长兼总经理；2010 年 8 月至今，任满洲里欧亚实业有

限公司执行董事；2012年1月至今，任阳信县鹏程小额贷款有限公司执行董事。
报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
傅连刚	董事长	男	1983-07-06	中专	2015.9.10-2018.9.9	是
张金杰	董事	男	1975-11-06	大专	2015.9.10-2018.9.9	是
吴克俊	总经理	男	1965-05-18	大专	2017.11.23-2018.9.9	是
李建	董事	男	1984-09-21	中专	2015.9.10-2018.9.9	否
吴秋兰	董事	女	1961-09-09	高中	2015.9.10-2018.9.9	否
丁红梅	董事	女	1985-10-16	研究生	2015.9.10-2018.9.9	否
丁世华	监事会主席	男	1969-10-11	中专	2015.9.10-2018.9.9	是
张俊霞	监事	女	1973-06-28	中专	2015.9.10-2018.9.9	是
丁同岭	监事	男	1969-03-25	中专	2017.5.16-2018.9.9	是
杨德香	财务总监	女	1976-11-08	大专	2015.9.17-2018.9.9	是
李伟	董事会秘书	男	1975-09-11	本科	2017.10.19-2018.9.9	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

丁红梅与实际控制人丁振颜系父女关系，李建与实际控制人丁振颜系姨表关系，吴秋兰与吴克俊系姐弟关系，除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他的亲属关系。

(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
傅连刚	董事长	0	0	0	0.00%	0
张金杰	董事	0	0	0	0.00%	0
吴克俊	总经理	0	0	0	0.00%	0
李建	董事	21,099,600	0	21,099,600	8.80%	0
吴秋兰	董事	21,444,000	0	21,444,000	8.94%	0
丁红梅	董事	0	0	0	0.00%	0
丁世华	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张俊霞	监事	0	0	0	0.00%	0
丁同岭	监事	0	0	0	0.00%	0
杨德香	财务总监	0	0	0	0.00%	0
李伟	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	42,543,600	0	42,543,600	17.74%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	10	5
财务人员	8	6
销售人员	8	10
技术人员	4	3
采购人员	6	3
生产人员	171	214
员工总计	207	241

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	4	4
专科以下	202	236
员工总计	207	241

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变化：报告期内，公司核心团队保持稳定，技术、市场及管理人员保持稳定。
- 2、人才培养：为进一步提高员工的综合素质，公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。
- 3、薪酬政策：公司按照法律要求实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》，为部分员工缴纳社会保险。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告**一、 审计报告**

是否审计	否
------	---

二、 财务报表**(一) 合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节六、1	76,348,437.17	66,825,741.06
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节六、2	8,477,600.28	10,715,653.01
预付款项	第八节六、3	12,836,754.28	13,119,736.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节六、4	9,952,696.24	741,614.07
买入返售金融资产			
存货	第八节六、5	56,075,480.65	34,959,006.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节六、6	0.00	230,696.78
流动资产合计		163,690,968.62	126,592,448.05

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节六、7	255,958,053.14	258,572,478.92
投资性房地产			
固定资产	第八节六、8	101,488,503.51	104,304,054.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节六、9	49,515,628.93	50,097,586.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节六、10	14,356,290.82	14,758,216.72
递延所得税资产	第八节六、11	305,046.52	200,982.01
其他非流动资产	第八节六、12	395,645.81	3,019,901.01
非流动资产合计		422,019,168.73	430,953,220.28
资产总计		585,710,137.35	557,545,668.33
流动负债：			
短期借款	第八节六、13	130,500,000.00	106,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节六、14、15	152,802,672.19	125,446,841.66
预收款项	第八节六、16	7,242,838.55	31,612,399.76
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节六、17	2,430,993.00	2,034,708.39
应交税费	第八节六、18	16,696,794.48	16,127,207.73
其他应付款	第八节六、19	10,264,787.90	10,416,921.48
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第八节六、20	5,102,036.78	5,102,036.78
其他流动负债			
流动负债合计		325,040,122.90	297,240,115.80

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	第八节六、21	4,481,296.51	6,619,554.62
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		4,481,296.51	6,619,554.62
负债合计		329,521,419.41	303,859,670.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节六、22	239,768,200.00	239,768,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节六、23	4,869,056.53	4,869,056.53
减：库存股			
其他综合收益	第八节六、24	-5,380,198.76	-5,380,198.76
专项储备			
盈余公积	第八节六、25	2,461,676.14	2,461,676.14
一般风险准备			
未分配利润	第八节六、26	17,137,533.48	14,641,231.32
归属于母公司所有者权益合计		258,856,267.39	256,359,965.23
少数股东权益		-2,667,549.45	-2,673,967.32
所有者权益合计		256,188,717.94	253,685,997.91
负债和所有者权益总计		585,710,137.35	557,545,668.33

法定代表人：傅连刚

主管会计工作负责人：杨德香

会计机构负责人：杨德香

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		56,177,367.75	46,719,056.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节十、1	1,782,418.56	3,562,344.64
预付款项		12,836,754.28	12,836,754.28
其他应收款	第八节十、2	1,958,609.48	13,719,149.14

存货		33,713,880.91	20,682,516.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			125,568.03
流动资产合计		106,469,030.98	97,645,389.35
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节十、3	255,958,053.14	258,572,478.92
投资性房地产			
固定资产		99,999,188.59	102,840,723.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		49,214,285.88	49,774,936.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,356,290.82	14,758,216.72
递延所得税资产		88,069.79	75,163.16
其他非流动资产		395,645.81	1,376,901.01
非流动资产合计		420,011,534.03	427,398,420.29
资产总计		526,480,565.01	525,043,809.64
流动负债：			
短期借款		105,500,000.00	81,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		114,024,110.55	84,438,913.15
预收款项		53,137.74	21,457,964.76
应付职工薪酬		1,420,227.82	1,042,674.92
应交税费		16,869,184.31	15,153,409.21
其他应付款		9,217,725.90	42,673,421.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,102,036.78	5,102,036.78
其他流动负债			
流动负债合计		252,186,423.10	251,368,420.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,481,296.51	6,619,554.62

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		4,481,296.51	6,619,554.62
负债合计		256,667,719.61	257,987,975.14
所有者权益：			
股本		239,768,200.00	239,768,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,869,056.53	4,869,056.53
减：库存股			
其他综合收益		-5,380,198.76	-5,380,198.76
专项储备			
盈余公积		2,461,676.14	2,461,676.14
一般风险准备			
未分配利润		28,094,111.49	25,337,100.59
所有者权益合计		269,812,845.40	267,055,834.50
负债和所有者权益合计		526,480,565.01	525,043,809.64

法定代表人：傅连刚

主管会计工作负责人：杨德香

会计机构负责人：杨德香

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节六、27	125,152,244.20	114,194,593.20
其中：营业收入	第八节六、27	125,152,244.20	114,194,593.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,200,858.38	100,906,724.23
其中：营业成本	第八节六、27	105,950,609.10	82,197,904.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节六、28	85,452.31	32,856.49
销售费用	第八节六、29	1,688,244.81	410,544.74

管理费用	第八节六、30	3,370,594.27	2,689,149.68
研发费用			
财务费用	第八节六、31	7,689,699.85	13,425,648.69
资产减值损失	第八节六、32	416,258.04	2,150,620.14
加：其他收益	第八节六、33	-2,614,425.78	356,781.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,614,425.78	356,781.56
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,336,960.04	13,644,650.53
加：营业外收入			
减：营业外支出	第八节六、34	0.00	6,234.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,336,960.04	13,638,416.41
减：所得税费用	第八节六、35	834,240.01	3,166,115.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,502,720.03	10,472,300.72
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		2,502,720.03	10,472,300.72
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		6,417.87	437,635.57
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,496,302.16	10,034,665.15
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,502,720.03	10,472,300.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,496,302.16	10,034,665.15
归属于少数股东的综合收益总额		6,417.87	437,635.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.04
（二）稀释每股收益		0.01	0.04

法定代表人：傅连刚

主管会计工作负责人：杨德香

会计机构负责人：杨德香

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节十、4	118,915,819.89	100,023,097.57
减：营业成本	第八节十、4	104,090,030.27	73,887,514.68
税金及附加		85,389.67	32,856.49
销售费用		193,079.12	127,503.34
管理费用		2,676,736.53	2,281,933.23
研发费用			
财务费用		5,545,726.29	11,166,647.23
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		51,626.53	1,529,866.83
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节十、5	-2,614,425.78	356,781.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,614,425.78	356,781.56
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,658,805.70	11,353,557.33
加：营业外收入			
减：营业外支出			6,234.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,658,805.70	11,347,323.21
减：所得税费用		901,794.80	2,747,635.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,757,010.90	8,599,687.80
（一）持续经营净利润		2,757,010.90	8,599,687.80
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-

(一)以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,757,010.90	8,599,687.80
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.01	0.04
(二) 稀释每股收益		0.01	0.04

法定代表人：傅连刚

主管会计工作负责人：杨德香

会计机构负责人：杨德香

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,296,617.23	100,545,665.10
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,737,017.99	34,759,332.05
经营活动现金流入小计		144,033,635.22	135,304,997.15

购买商品、接受劳务支付的现金		117,439,873.91	91,593,563.65
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			
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		4,405,461.62	3,261,390.21
支付的各项税费		1,342,466.43	886,781.05
支付其他与经营活动有关的现金		37,067,999.10	9,068,160.99
经营活动现金流出小计		160,255,801.06	104,809,895.90
经营活动产生的现金流量净额		-16,222,165.84	30,495,101.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,032.88
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50,032.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		565,438.20	422,488.54
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			50,000.00
投资活动现金流出小计		565,438.20	472,488.54
投资活动产生的现金流量净额		-565,438.20	-422,455.66
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			
发行债券收到的现金		76,500,000.00	42,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		76,500,000.00	42,500,000.00
偿还债务支付的现金		52,500,000.00	59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,689,699.85	13,425,648.69
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			
筹资活动现金流出小计		60,189,699.85	72,425,648.69
筹资活动产生的现金流量净额		16,310,300.15	-29,925,648.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-477,303.89	146,996.90
加：期初现金及现金等价物余额		725,741.06	277,638.87

六、期末现金及现金等价物余额		248,437.17	424,635.77
----------------	--	------------	------------

法定代表人：傅连刚 主管会计工作负责人：杨德香 会计机构负责人：杨德香

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,506,608.33	90,738,829.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,097,135.73	31,400,299.22
经营活动现金流入小计		131,603,744.06	122,139,128.67
购买商品、接受劳务支付的现金		113,484,336.50	75,227,515.73
支付给职工以及为职工支付的现金		2,018,361.78	1,730,877.53
支付的各项税费		1,317,474.66	813,291.65
支付其他与经营活动有关的现金		33,455,695.80	16,696,870.53
经营活动现金流出小计		150,275,868.74	94,468,555.44
经营活动产生的现金流量净额		-18,672,124.68	27,670,573.23
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			
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			50,032.88
投资活动现金流入小计			50,032.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,838.21	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			50,000.00
投资活动现金流出小计		323,838.21	50,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-323,838.21	32.88
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		26,500,000.00	42,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,500,000.00	42,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,545,726.29	11,166,647.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,045,726.29	70,166,647.23

筹资活动产生的现金流量净额		18,454,273.71	-27,666,647.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-541,689.18	3,958.88
加：期初现金及现金等价物余额		619,056.93	116,636.93
六、期末现金及现金等价物余额		77,367.75	120,595.81

法定代表人：傅连刚

主管会计工作负责人：杨德香

会计机构负责人：杨德香

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

2018 年半年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

- 1、山东绿嘉木结构股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由山东绿嘉木塑有限公司整体变更的股份公司，山东绿嘉木塑有限公司由法人股东阳信欧亚集团有限公司和无棣欧业木器有限公司发起设立，于 2010 年 7 月 22 日在无棣县工商行政管理局注册成立，设立时公司注册资本 10,000 万元，2012 年 5 月 28 日公司注册资本变更为 20,000 万元，2012 年 7 月 20 日公司注册资本变更为 23,444 万元，2015 年 7 月 30 日公司注册资本变更为 23,976.82 万元，2015 年 9 月，有限公司整体变更为股份公司。

- 2、企业注册地：山东省滨州市无棣经济开发区；
组织形式：股份有限公司；
公司法人代表：傅连刚。
- 3、本公司的母公司：阳信欧亚集团有限公司。
- 4、业务性质：木材加工。
主要业务活动：木材、板材、木塑、集成材、非结构集成材、承重性集成材、木窗、木梁、木制别墅、木制胶合组件、定向刨花板的生产、销售；木材、木塑、纸浆购销；备案范围内的进出口业务。
- 5、本财务报表由本公司于2018年8月30日召开第一届董事会第十九次会议批准报出。

二、合并报表范围

截止2018年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	以下简称
中意森科木结构有限公司	中意森科
中意森科装饰工程有限公司	中意森科装饰
满洲里绿嘉经贸有限公司	满洲里绿嘉

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四（10）存货”、“四、（18）收入”。

1、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、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期，是指本公司从开始提供服务起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务

性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投

资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，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之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。

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可供出售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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的，不计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：关联组合	母公司合并范围内企业之间的应收款项
组合 2：账龄组合	单独测试未发生减值的，以及母公司合并范围外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：关联组合	不计提
组合 2：账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	指期末单项金额未达到上述（1）标准的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的客户应收款项确认为组合风险较大的应收款项。
计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

10、存货

(1) 存货的分类

公司的存货主要分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法，于领用时一次摊销。

11、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共

同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

（2）固定资产分类和折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	15	5	6.33

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	15	5	6.33
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

产借款费用停止资本化。

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

14、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

15、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

17、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用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。

18、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议

价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售收入的具体确认原则为：签订销售合同后，生产部门根据所签订合同的要求发出生产通知单组织生产，待所生产产品完工并检验合格后入成品库，通知运输单位运送货物，经财务人员核对后开具发票，待货物发出并取得客户单位验收单或客户在配送单上签字确认收货后确认产品销售收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权的确认方法

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

19、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

用或损失。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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；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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

20、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）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，确定该计税基础为其差额），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。

（2）递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

21、租赁

（1）经营租赁

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

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

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

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

（2）融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

22、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要的会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售额	17%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、 税收优惠及批文

无。

六、 合并财务报表项目注释**1、 货币资金****(1) 货币资金按类别列示**

项目	期末余额	期初余额
现金	39,799.48	12,752.61
银行存款	208,637.69	712,988.45
其他货币资金	76,100,000.00	66,100,000.00
合计	76,348,437.17	66,825,741.06
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	76,100,000.00	66,100,000.00

(3) 货币资金期末余额比期初增加 14.25%，主要原因系银行承兑汇票保证金增加所致。

2、 应收账款**(1) 应收账款分类披露****A、 期末余额**

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,105,855.21	100.00	628,254.93	6.90	8,477,600.28
组合：账龄组合	9,105,855.21	100.00	628,254.93	6.90	8,477,600.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,105,855.21	100.00	628,254.93	6.90	8,477,600.28

B、 期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,447,529.60	100.00	731,876.59	6.39	10,715,653.01
组合：账龄组合	11,447,529.60	100.00	731,876.59	6.39	10,715,653.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,447,529.60	100.00	731,876.59	6.39	10,715,653.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,212,487.14	310,624.36	5.00
1年至2年 (含2年)	2,610,430.47	261,043.05	10.00
2年至3年 (含3年)	282,937.6	56,587.52	20.00
3年至4年 (含4年)	-	-	30.00
合计	9,105,855.21	628,254.93	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况：本期转回坏账准备金额为 103,621.66 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的截至2018年6月30日余额前五名应收账款汇总金额 5,742,949.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 287,147.451 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	12,836,754.28	100.00	13,119,736.28	100.00
合计	12,836,754.28	100.00	13,119,736.28	100.00

(2) 预付账款期末余额比期初增加，主要原因系期末预付木浆贸易款所致。

(3) 按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 12,195,549.31 元，占预付款项期末余额合计数的比例 95.00%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

A、期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,544,627.33	100.00	591,931.09	5.61	9,952,696.24
组合：账龄组合	10,544,627.33	100.00	591,931.09	5.61	9,952,696.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,544,627.33	100.00	591,931.09	5.61	9,952,696.24

B、期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	813,665.46	100.00	72,051.39	8.86	741,614.07
组合：账龄组合	813,665.46	100.00	72,051.39	8.86	741,614.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	813,665.46	100.00	72,051.39	8.86	741,614.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	10,264,438.72	513,221.94	5.00
1年至2年（含2年）	153,462.89	15,346.29	10.00
2年至3年（含3年）	-	-	20.00
3年至4年（含4年）	0.00	0.00	
4年至5年（含5年）	126,725.72	63,362.86	50.00%
5年以上	-	-	100.00
合计	10,544,627.33	591,931.09	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况：本期计提坏账准备金额为 519,879.70 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
保证金	275,000.00	330,000.00
员工备用金	5,508,484.14	300,586.11
工程款	1,775,096.50	9,769.00
其他往来款	2,986,046.69	173,310.35
合计	10,544,627.33	813,665.46

(5) 按欠款方归集的主要的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
樊洪彬	非关联方	工程款	1,775,096.50	1年以内	17	88,754.83
阳信国有资产投资经营有限公司	非关联方	保证金	275,000.00	1年以内	2.6	13,750.00
张宏涛	员工	备用金	260,000.00	1年以内	2.00	13,000.00
李振兴	员工	备用金	230,000.00	1年以内	2.18	11,500.00
合计			2,540,096.50		23.78	276,307.16

- (6) 涉及政府补助的应收款项：无。
- (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。
- (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,492,356.30		22,492,356.30	9,067,132.20		9,067,132.20
库存商品	16,789,521.76		16,789,521.76	13,746,092.53		13,746,092.53
在产品	16,793,602.59		15,793,602.59	12,145,782.12		12,145,782.12
合计	56,075,480.65		56,075,480.65	34,959,006.85		34,959,006.85

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：不适用。

(3) 本公司存货未发生减值情形，故未计提存货跌价准备。

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		199,035.73
待摊保险费		31,661.05
合计		230,696.78

7、 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加				
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
远东森林控股有限公司	262,000,000.00	258,572,478.92					
合计	262,000,000.00	258,572,478.92					

续表

本期减少	期末余额	本期计提
------	------	------

减少投资	权益法下确认的投资 损失	其他综合收益 调整	其他权 益变动	其他		减值准备
	2,614,425.78				255,958,053.14	-
合计	2,614,425.78				255,958,053.14	-

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	37,033,417.99	84,557,236.94	890,509.32	285,175.63	122,766,339.88
(2) 本期增加金额		565,438.20			565,438.20
—购置		565,438.20			565,438.20
—在建工程转入					
—售后回租增加					
(3) 本期减少金额	-		-	-	
—处置或报废					-
—售后回租减少					
—其他					
(4) 期末余额	37,033,417.99	85,122,675.14	890,509.32	285,175.63	123,331,778.08
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	7,245,126.40	10,938,514.81	160,227.13	118,416.74	18,462,285.08
(2) 本期增加金额	890,211.54	2,421,255.43	30,233.32	39,289.20	6,685,493.48
—计提	890,211.54	2,421,255.43	30,233.32	39,289.20	6,685,493.48
(3) 本期减少金额	-		-	-	
—处置或报废					-
—售后回租减少					
(4) 期末余额	8,135,337.94	13,359,770.24	190,460.45	157,705.94	21,843,274.57
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期初余额	29,788,291.59	73,618,722.13	730,282.19	166,758.89	104,304,054.80
(2) 期末余额	28,898,080.05	71,762,904.90	700,048.87	127,469.69	101,488,503.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	17,899,045.46	1,985,198.12		15,913,847.34
合计	17,899,045.46	1,985,198.12		15,913,847.34

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
餐厅	1,381,326.59	正在办理
宿舍	3,241,918.28	正在办理
合计	4,623,244.87	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	56,065,080.24	365,264.31	56,430,344.55
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			

一处置			
(4) 期末余额	56,065,080.24	365,264.31	56,430,344.55
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	6,290,143.56	42,614.17	6,332,757.73
(2) 本期增加金额	560,650.8	21,307.09	581,957.89
一计提	560,650.8	21,307.09	581,957.89
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 期末余额	6,850,794.36	63,921.26	6,914,715.62
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期初余额	49,774,936.68	322,650.14	50,097,586.82
(2) 期末余额	49,214,285.88	301,343.05	49,515,628.93

(2) 截至2018年6月30日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 截至2018年6月30日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 截至2018年6月30日，公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
木梁车间厂房	14,758,216.72		401,925.90		14,356,290.82
合计	14,758,216.72		401,925.90		14,356,290.82

11、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	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,220,186.02	305,046.52	803,927.98	200,982.01
合计	1,220,186.02	305,046.52	803,927.98	200,982.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程款		1,455,000.00
设备款		188,000.00
未实现售后租回损益	395,645.81	1,376,901.01
合计	395,645.81	3,019,901.01

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	53,000,000.00	53,000,000.00
质押、保证借款	0.00	0.00
抵押、保证借款	75,000,000.00	51,000,000.00
质押、抵押、保证借款	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	130,500,000.00	106,500,000.00

14、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	129,000,000.00	119,000,000.00
合计	129,000,000.00	119,000,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	21,027,690.28	3,671,859.75
工程款	1,620,802.17	1,620,802.17
设备款	1,154,179.74	1,154,179.74
合计	23,802,672.19	6,446,841.66

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款：无。

(3) 应付账款期末余额比期初增加 348.35%，主要原因系 2018 年上半年，公司采购主要原材料的付款政策中，赊购的付款方式大幅增加。

16、预收账款

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,242,838.55	31,612,399.76

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款：无。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,969,158.39	3,574,746.97	3,178,462.36	2,365,443.00
二、离职后福利-设定提存计划	65,550.00	155,739.38	155,739.38	65,550.00
合计	2,034,708.39	3,730,486.35	3,334,201.74	2,430,993.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,969,158.39	3,574,746.97	3,178,462.36	2,365,443.00
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：医疗保险				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、年金				
合计	1,969,158.39	3,574,746.97	3,178,462.36	2,365,443.00

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	62,100.00	149,751.08	149,751.08	62,100.00
失业保险费	3,450.00	5,988.30	5,988.30	3,450.00
合计	65,550.00	155,739.38	155,739.38	65,550.00

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,807,881.49	3,807,881.49
营业税	1,951.88	1,951.88
企业所得税	5,601,452.69	4,938,387.82
个人所得税	-	490,675.04
城市维护建设税	344,870.41	344,870.41
房产税	1,606,855.23	1,438,497.45
土地使用税	5,348,172.75	4,774,553.95
教育费附加	148,301.14	148,301.14
地方教育费附加	98,535.67	98,535.67
印花税	40,000.00	40,000.00
水利建设基金	43,552.88	43,552.88
合计	16,696,794.48	16,127,207.73

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证金(质保金)	30,000.00	214,245.48
其他	234,787.90	202,676.00
合计	10,264,787.90	10,416,921.48

(2) 重要的账龄超过1年的其他应付款：无。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款	5,102,036.78	5,102,036.78
合计	5,102,036.78	5,102,036.78

21、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
浩瀚（上海）融资租赁有限公司	4,481,296.51	6,619,554.62
合计	4,481,296.51	6,619,554.62

注：长期应付款期末余额比期初减少 32.30%，主要原因系公司融资租赁（售后回租）业务有一部分在本年内到期。

22、股本

投资者	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
股份总额	239,768,200.00			239,768,200.00	
合计	239,768,200.00			239,768,200.00	

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,869,056.53			4,869,056.53
合计	4,869,056.53			4,869,056.53

24、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费用	税后 归属 于母 公司	税后归 属于少 数股东	
其中：权益法下 在被投资单位 以后将重分类 进损益的其他 综合收益中享 有的份额							
可供出售金融 资产公允价值 变动损益							
持有至到期投 资重分类为可 供出售金融资 产损益							
现金流量套期 损益的有效部 分							
外币财务报表 折算差额	-5,380,198.76						-5,380,198.76
其他综合收益 合计	-5,380,198.76						-5,380,198.76

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,461,676.14			2,461,676.14
合计	2,461,676.14			2,461,676.14

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
2017 年末未分配利润	14,641,231.32	
加：其他		
2018 年初未分配利润	14,641,231.32	
加：2018 年度归属于母公司所有者的净利润	2,496,302.16	

项目	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末余额未分配利润	17,137,533.48	

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,152,244.20	105,950,609.10	114,194,593.2	82,197,904.49
其他业务				
合计	125,152,244.20	105,950,609.10	114,194,593.2	82,197,904.49

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,661.75	14,970.82
教育费附加	24,397.05	8,982.49
地方教育费附加	16,264.70	5,988.32
地方水利建设基金	4,066.17	2,914.86
房产税		
土地使用税		
印花税	62.64	
合计	85,452.31	32,856.49

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,049,648.27	42,975.60
运输费	135,405.39	220,050.74
其他费用	503,191.15	147,518.4
合计	1,688,244.81	410,544.74

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	754,351.62	550,682.29
办公费	54,913.31	64,349.50
折旧费	231,094.54	229,286.60
无形资产摊销	560,650.80	560,650.80
差旅费	42,610.29	69,131.58
业务招待费	238,398.14	93,539.50
财产保险费	235,290.15	452,998.93
通讯费	2,274.00	2,736.00
印花税	26,037.27	229,286.60
交通费	16,626.95	15,661.20
中介机构费用		103,126.12
其他	1,208,347.20	317,700.56
合计	3,370,594.27	2,689,149.68

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-2,874.80	-228,819.37
利息支出	7,178,273.61	11,791,958.90
其他融资费用	511,426.24	1,862,509.16
合计	7,689,699.85	13,425,648.69

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	416,258.04	2,150,620.14
合计	416,258.04	2,150,620.14

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,614,425.78	356,781.56
合计	-2,614,425.78	356,781.56

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款			
滞纳金		6,234.12	
其他			
合计		6,234.12	

35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	938,304.52	3,703,770.73
递延所得税费用	-104,064.51	-537,655.04
合计	834,240.01	3,166,115.69

36、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,874.80	228,819.37
往来款项	19,734,143.19	34,530,512.68
合计	19,737,017.99	34,759,332.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	8,196,386.64	2,597,416.38
财务费用-其他	511,426.24	1,862,509.16
营业外支出	-	6,234.12
其他往来款	28,360,186.22	4,602,001.33
合计	37,067,999.10	9,068,160.99

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品		50,032.88
合计		50,032.88

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品		50,000.00
合计		50,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来融资	-	24,740,751.20
合 计	-	-

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,502,720.03	10,472,300.73
加：资产减值准备	416,258.04	2,150,620.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,314,767.11	2,444,102.86
无形资产摊销	581,957.89	560,650.80
长期待摊费用摊销	401,925.90	395,645.81
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,689,699.85	13,425,648.69
投资损失（收益以“-”号填列）	2,614,425.78	356,781.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-104,064.51	-537,655.04
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）	-21,116,473.80	-29,427,765.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,057,444.34	-86,881,800.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,534,062.21	118,250,134.29
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,222,165.84	30,495,101.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活		

补充资料	本期金额	上期金额
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	248,437.17	424,635.77
减：现金的期初余额	725,741.06	277,638.87
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	-477,303.89	146,996.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	248,437.17	725,741.06
其中：库存现金	39,799.48	12,752.61
可随时用于支付的银行存款	208,637.69	712,988.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	
可用于支付的存放中央银行款项	-	
存放同业款项	-	
拆放同业款项	-	
二、现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	
三、期末现金及现金等价物余额	248,437.17	725,741.06
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	-	-

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	76,100,000.00	银行承兑保证金、财产保全
应收账款	5,746,843.95	融资业务
存货	19,502,894.15	融资业务
无形资产	44,765,481.49	融资业务、财产保全
房产	15,306,,017.19	融资业务、财产保全
合 计	161,421,236.78	-

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中意森科木结构有限公司	滨州市	滨州市	木梁生产	80.00		并购
中意森科装饰工程有限公司	滨州市	滨州市	装饰工程，建筑装饰材料的销售		80.00	设立
满洲里绿嘉经贸有限公司	满洲里市	满洲里市	木材、建材、钢材、蔬菜水果、机械设备、纸浆购销业务		100.00	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
远东森林控股有限公司	香港	香港	投资	34.305		权益法

九、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
阳信欧亚集团有限公司	滨州阳信	餐桌、餐椅、油漆及木器系列产品购销	2.14亿元	49.87	49.87

本企业最终控制方是丁振颜。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业联营和合营企业的情况详见附注八、2。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无棣欧亚木器有限公司	持股 5%以上股东
魏德栓	丁振颜之妻
吴秋兰	董事、持股 5%以上股东
吴克俊	吴秋兰之弟、总经理
郭建群	吴克俊之妻
吕红民	持股 5%以上股东
李建	董事、持股 5%以上股东
芦东梅	中意森科法人代表、股东李建之妻
山东黄河三角洲创业发展集团有限公司	股东，持股比例 2.22%
傅连刚	董事长
刘晓凯	傅连刚之妻
丁红梅	董事
张金杰	董事
杨德香	财务总监
丁世华	监事会主席
张俊霞	监事
丁同岭	监事
李伟	董事会秘书
阳信欧亚木器有限公司	控股股东控制的企业，持股 76%
阳信县欧亚制漆有限公司	控股股东控制的企业，持股 90%
（香港）远东森林控股有限公司	控股股东间接控制的企业
（俄罗斯）欧亚森林实业集团有限公司	控股股东间接控制的企业
（英属维尔京群岛）远东森林工业有限公司	控股股东间接控制的企业
美国欧亚实业有限公司	控股股东间接控制的企业
黄河集团实业（俄罗斯）有限公司	控股股东间接控制的企业
满洲里欧亚实业有限公司	控股股东控制的企业，持股 60%
俄罗斯捷润有限公司	控股股东控制的企业，持股 100%
（俄罗斯）天源木业有限责任公司	控股股东间接控制的企业
美国 YX 投资有限责任公司	控股股东控制的企业，持股 51%
阳信县鹏程小额贷款有限公司	控股股东施加重大影响的企业，持股 30%
山东博森源实业有限公司	控股股东控制的企业，持股 41%
Celestial Investment Limited	控股股东直接控制的企业，持股 100%
无棣正源木业有限公司	原为李建控制的企业，李建对其持股 60%。2016 年 5 月李建转让该股权并退出该公司

山东阳信方正房地产开发有 限公司	李建控制的企业，持股 100%
山东莱茵贝尔木屋有限公司	李建任法人代表、执行董事兼总经理

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
		金额	金额
阳信欧亚木器有限公司	材料采购	1,509,800.00	582,242.48
无棣欧亚木器有限公司	材料采购		4,320.45
阳信县欧亚制漆有限公司	材料采购		5,778.00
满洲里欧亚实业有限公司	材料采购	-	-
阳信欧亚木器有限公司	销售商品	14,830,400.00	11,361,036.45

(2) 关联托管情况：无。

(3) 关联承包情况：无。

(4) 关联租赁情况：无。

(5) 关联担保情况

A. 本公司作为被担保方的关联担保情况：

担保方	被担保方	债权人	担保金额	担保期间	担保是否已履行完毕
吴克俊	绿嘉股份	山东无棣农业山水工业银行股份有限公司	1200.00	主债务到期届满之日起两年	否
无棣欧亚木器有限公司、吴克俊	绿嘉股份	山东无棣农村商业银行股份有限公司	1100.00	主债务到期届满之日起两年	否
吴克俊	绿嘉股份	山东无棣农村商业银行股份有限公司	1600.00	主债务到期届满之日起两年	否
吴克俊	绿嘉股份	山东无棣农村商业银行股份有限公司	990.00	主债务到期届满之日起两年	否
吴克俊、郭建群、山东阳信方正房地产开发有限公司、阳信欧亚木器有限公司、丁振颜、魏德栓	绿嘉股份	无棣县鑫鼎民间资本管理有限公司	4000.00	主债务到期届满之日起两年	否

吴克俊、郭建群、山东阳信方正房地产开发有限公司、阳信欧亚木器有限公司、丁振颜、魏德栓	绿嘉股份	无棣县鑫鼎民间资本管理有限公司	1850.00	债务到期届满之日起两年	否
吴克俊、郭建群、丁振颜、魏德栓、傅连刚、刘晓凯	绿嘉股份	中国工商银行股份有限公司无棣支行	600.00	主债务到期届满之日起两年	否
阳信欧亚集团有限公司、傅连刚、刘晓凯、丁振颜、魏德栓	绿嘉股份	中国建设银行股份有限公司无棣支行	4000.00	主债务到期届满之日起两年	否
阳信欧亚集团有限公司、傅连刚、刘晓凯、丁振颜、魏德栓	绿嘉股份	中国建设银行股份有限公司无棣支行	1700.00	主债务到期届满之日起两年	否
丁振颜、芦东梅、阳信欧亚木器有限公司	中意森科	山东阳信农村合作银行	2500.00	主债务到期届满之日起两年	否

B. 本公司作为担保方的关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保期间	担保是否已经履行完毕
绿嘉股份	阳信彩鑫包装制品有限公司、山东阳信方正房地产开发有限公司	500.00	借款合同生效之日至借款合同借贷条款项下债务最后一期还款履行期届满之日后两年止（借款期限：2017.12.19-2017.12.28）	否
绿嘉股份	阳信欧亚木器有限公司、山东阳信方正房地产开发有限公司	800.00	借款合同生效之日至借款合同借贷条款项下债务最后一期还款履行期届满之日后两年止（借款期限：2018.1.2-2018.1.11）	否
绿嘉股份	吴克俊	1000.00	主债权发生期间届满之日起两年（期间：2012.1.5-2018.4.9）	否
绿嘉股份	阳信欧亚集团有限公司、丁振颜、魏德栓、	2000.00	借款期限届满之日起两年（借款期限：2016.5.27-2016.6.15）	否

	吴克俊、郭建群			
绿嘉股份	阳信欧亚集团有限公司、丁振颜、魏德栓、吴克俊、郭建群	1250.00	借款期限届满之日起两年（借款期限：2016.5.27至2016.6.15）	否
绿嘉股份	阳信欧亚集团有限公司	500.00	债务履行期届满之日起六个月（借款期限2018.4.10至2018.5.23）	否
绿嘉股份	无棣欧亚木器有限公司	1000.00	债务履行期届满之日起六个月（借款期限2017.12.29至2018.1.12）	否
绿嘉股份	阳信欧亚木器有限公司	908.00	债务履行期届满之日起六个月（借款期限2018.3.19至2018.4.2）	否
绿嘉股份	阳信县欧亚制漆有限公司	500.00	债务履行期届满之日起两年（借款期限2018.4.20至2018.5.4）	否
绿嘉股份	丁振颜	360.00	债务履行期届满之日起两年（2018.4.10-未约定）	否
绿嘉股份	丁振颜	3400.00	主债务履行期届满之日起两年（借款期限：2018.5.16-2018.5.17）	否
绿嘉股份	阳信欧亚木器有限公司	1260.00	债务履行期届满之日起两年（借款期限2017.11.20至2018.5.19）	否
绿嘉股份	吴克俊、无棣欧亚木器有限公司、山东阳信方正房地产开发有限公司	830.00	借款合同生效之日至借款合同借贷条款项下债务最后一期还款履行期届满之日后两年止（借款期限2018.3.28-2018.4.6）	否
绿嘉股份	无棣欧亚木器有限公司	1500.00	2018年2月2日至2019年2月2日	否

(6) 关联方资金拆借：无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(8) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	207,000.00	202,382.11

(9) 其他关联交易：无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	傅连刚	23,198.28	1,159.91	23,198.28	1,159.91

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	无棣欧亚木器有限公司		
应付账款	阳信欧亚制漆有限公司		
应付账款	满洲里欧亚实业有限公司		
应付账款	欧亚森林实业集团有限公司	391,854.72	391,854.72

十、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

A、期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,952,546.84	100.00	170,128.28	8.71	1,782,418.56
组合：账龄组合	1,952,546.84	100.00	170,128.28	8.71	1,782,418.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,952,546.84	100.00	170,128.28	8.71	1,782,418.56

B、期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,817,731.32	100.00	255,386.68	6.69	3,562,344.64
组合：账龄组合	3,817,731.32	100.00	255,386.68	6.69	3,562,344.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,817,731.32	100.00	255,386.68	6.69	3,562,344.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	971,647.65	43744.60	5%
1年至2年（含2年）	697,961.59	69,796.16	10%
2年至3年（含3年）	282,937.60	56,587.52	20%
3年至4年（含4年）			30%
合计	1,855,791.19	170,128.28	6.69%

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况：

本期计提的坏账准备金额为 0.00 元，本期转回的坏账准备金额 85,258.4 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的截至2018年6月30日余额前五名应收账款汇总金额 1,813,849.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 161739.97 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

A、期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,140,760.36	100.00	182,150.88	8.51	1,958,609.48
组合：关联方组合					
组合：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,140,760.36	100.00	182,150.88	8.51	1,958,609.48

B、期初余额

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,764,415.09	100.00	45,265.95	0.33	13,719,149.14
组合：关联方组合	13,456,689.30	97.76			13,456,689.30
组合：账龄组合	307,725.79	2.24	45,265.95	14.71	262,459.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,764,415.09	100.00	45,265.95	0.33	13,719,149.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1830571.75	91528.59	5.00
1年至2年 (含2年)	153,462.89	15,346.29	10.00
2年至3年 (含3年)	126,725.72	25,345.14	20.00
3年至4年 (含4年)	0.00	0.00	
4年至5年 (含5年)	0.00	0.00	
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	2,140,760.36	182,150.88	8.85

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况：本期计提的坏账准备金额为 26,891.71 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	667688.83	13,456,689.30
保证金	30,000.00	30,000.00
员工备用金	218,497.90	258,911.88
其他	1,224,573.63	18,813.91
合计	2,140,760.36	13,764,415.09

(4) 涉及政府补助的应收款项：无。

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(6) 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	255,958,053.14		255,958,053.14	258,572,478.92		258,572,478.92
合计	255,958,053.14		255,958,053.14	258,572,478.92		258,572,478.92

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备
远东森林控股有限公司	258,572,478.92		-2,614,425.78	255,958,053.14	-
合计	258,572,478.92		-2,614,425.78	255,958,053.14	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,991,549.84	104,090,030.27	100,023,097.57	73,887,514.68
其他业务	3,924,270.05	-	-	-
合计	118,915,819.89	104,090,030.27	100,023,097.57	73,887,514.68

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,614,425.78	356,781.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	-2,614,425.78	356,781.56

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-6, , 234. 12
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		1, 558. 53
少数股东权益影响额		
合计		4, 675. 59

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	0.97	0.0104	0.0104
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.97	0.0104	0.0104

（2）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	A	2,496,302.16
非经常性损益	B	-
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,496,302.16
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	256,359,965.23
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
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	L	
报告期月份数	M	6
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	257,608,116.31
加权平均净资产收益率%	$O=A/N$	0.97%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率%	$P=C/N$	0.97%

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

①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	2,496,302.16
非经常性损益	2	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,496,302.16
期初股份总数	4	239,768,200.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
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	
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	239,768,200.00
基本每股收益	13=1/12	0.0104
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.0104

①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。

山东绿嘉木结构股份有限公司（公章）

二〇一八年八月三十日