

证券代码：832835

证券简称：三禾科技

主办券商：财通证券



三禾科技

NEEQ:832835

浙江三禾竹木科技股份有限公司

(ZHEJIANGSANHEBAMBOO&WOODTECH
NOLOGYCO.,LTD)



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018 年 7 月，浙江省“守合同、重信用”企业
- 2、公司在 2018 年度荣获庆元县创税大户二等奖。
- 3、公司在 2018 年度荣获庆元县生态工业亩均英雄三等奖。
- 4、2018 年 4 月 18 日（农历三月三），公司在武夷山举行为期两天的“三月三 2018 年全国经销商会议”，现场签约经销商客户 22 家，下单金额达 800 万。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、三禾股份	指	浙江三禾竹木科技股份有限公司
三禾有限、有限公司	指	浙江三禾竹木有限公司，股份公司前身
三村投资	指	庆元三村投资管理合伙企业（有限合伙）
三月三投资	指	庆元三月三投资管理合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	财通证券
会计师、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
中国、我国、国内	指	中国大陆地区
商超	指	商场超市

第一节 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。

公司负责人黄环武、主管会计工作负责人杨夏梅 及会计机构负责人（会计主管人员）杨夏梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理的风险	公司于 2014 年 12 月 26 日完成股份制改造工作，目前治理结构和内部控制体系完整建立以来，公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对于新制度已在努力学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平有了进一步的提高，在持续良好运行同时还需在实践中进一步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、报告期内未全员缴纳社保和公积金的风险	报告期内，公司未给全体员工缴纳社会保险，未缴纳住房公积金。截至 2018 年 12 月 31 日，公司员工总人数 228 人，职工社会保险及住房公积金缴纳情况为：养老保险费缴纳 115 人、失业保险费缴纳 115 人、工伤保险费缴纳 192 人、生育保险费缴纳 115 人、医疗保险费缴纳 70 人。为充分保证公司员工权益，公司承诺：在未来条件成熟时，将进一步规范社会保险及住房公积金缴纳行为，在此期间，将充分保障公司员工权益。公司控股股东及实际控制人黄环武、吴东良承诺，若应有关部门要求或决定，公司需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公

	司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失，其愿承担所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利。
3、应收账款余额较大的风险	2018 年末，公司应收账款账面价值 7370.91 万元，占总资产的 45.42%，比重偏高，虽然公司已按账龄正常计提坏账准备，但如不能及时回款或者发生坏账损失，将对公司现金流和经营业绩产生较大影响，从而影响公司的可持续经营。
4、偿债风险	2018 年末，公司经审计的资产负债率为 47.86%，流动比率为 1.79，速动比率为 1.11。流动比率较低，短期偿债能力稍显薄弱。2018 年度，经营活动产生的现金流量净额为 657.77 万元。报告期内，公司资信状况良好，资金周转正常，未因较低的流动比率而影响生产经营及到期债务的偿还，但较高的流动比率仍然使公司面临较大的偿债压力和偿债风险。
5、公司业务规模扩大过程中的生产、管理和研发风险	报告期内，公司与客户合作关系稳定，因市场多样化需求对公司产能、生产和经营管理、研发能力等方面提出了更高的要求。若公司产能、生产和经营管理、研发能力等不能及时跟上市场需求，可能会给公司带来客户流失、在行业内口碑受到不良影响、业绩增长放缓甚至下降等风险。
6、税收政策风险	公司于 2012 年 11 月 5 日获得高新技术证书；2018 年 11 月 30 日公司高新技术企业经过复审，取得新的高新技术证书，有效期三年，证书编号：GR201833002589，优惠期间 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 29 日，若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过高新技术企业复审，公司将不再享受企业所得税优惠政策，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江三禾竹木科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANGSANHEBAMBOO&WOODTECHNOLOGYCO., LTD
证券简称	三禾科技
证券代码	832835
法定代表人	黄环武
办公地址	浙江庆元县工业园区 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨夏梅
职务	财务总监、董事、董事会秘书
电话	0578-6138858
传真	0578-6138796
电子邮箱	944611054@qq.com
公司网址	http://www.cnshzm.com/
联系地址及邮政编码	浙江庆元县工业园区 2 号 323800
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 2 月 4 日
挂牌时间	2015 年 7 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2041 竹制品制造
主要产品与服务项目	竹制品的研发、加工及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	44,685,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	黄环武、吴东良
实际控制人及其一致行动人	黄环武、吴东良

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	91331100753974889X	否
注册地址	浙江庆元县工业园区 2 号	否
注册资本（元）	44,685,000	是

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭 州 市 杭 大 路 15 号 嘉 华 国 际 商 务 中 心 201, 501, 502, 1103, 1601, 1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	俞汇、王焕军
会计师事务所办公地址	北京西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	106,047,992.04	115,461,460.66	-8.15%
毛利率%	41.26%	43.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,815,874.68	11,376,805.63	-4.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,549,219.24	7,032,641.04	7.35%
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）	13.66%	16.70%	-
加权平均净资产收益率%（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）	9.53%	10.33%	-
基本每股收益	0.24	0.25	-4.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	162,280,160.17	144,272,228.61	12.48%
负债总计	77,666,460.63	70,474,403.75	10.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,613,699.54	73,797,824.86	14.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	2.48	-23.56%
资产负债率%（母公司）	48.02%	48.85%	-
资产负债率%（合并）	47.86%	48.85%	-
流动比率	1.79	1.77	-
利息保障倍数	5.05	7.98	-

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	6,577,686.28	-5,640,076.64	216.62%
应收账款周转率	1.44	1.80	-
存货周转率	1.70	2.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.48%	10.01%	-
营业收入增长率%	-8.15%	-9.04%	-
净利润增长率%	-4.93%	21.89%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	44,685,000	29,790,000	50%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-20,844.43
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,920,897.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,562.58
非经常性损益合计	3,849,490.75
所得税影响数	582,835.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,266,655.44

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	64,438,235.09			
应收票据及应收账款		64,438,235.09		
应付票据				
应付账款	19,398,131.84			
应付票据及应付账款		19,398,131.84		
应付利息	63,403.59			
应付股利				
其他应付款	37,386.90	100,790.49		
管理费用	12,885,225.25	7,811,373.81		
研发费用		5,073,851.44		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家集研发、生产、销售于一体的现代新型林业科技型企业，主要从事竹制品的研发、生产和销售，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2011），公司所处行业属于“C2041竹制品制造”；根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于大类“制造业”之子类“木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业”（代码C20）；产品以环保、健康、时尚的独特风格及其较高的质量，备受消费者的喜爱。公司坚持自主创新的科技战略，在原有的技术基础上开发出一条整竹生产流水线，在提供天然健康产品的同时，也大幅度提高了毛竹资源的有效利用率。公司以提高“现代家庭新生活”为己任，为千家万户提供高品质的产品，并大力推动竹制品行业的发展。

1、采购模式

公司采购部是采购工作的主要执行部门，负责根据生产计划及库存情况制定采购计划、组织采购。公司通过对比质量、价格、服务等多方面因素选择供应商，供应商根据公司的订单提供货物，经检验合格后入库，并且公司进行持续的供应商管理。为了保持原材料价格稳定，公司采取按年签订采购框架协议，确定当年采购品种和价格，具体数量按照实际订单确定。同时，公司也选择产品质量可靠的供应商直接采购其成品（竹筷、竹砧板、工艺品等），包装后直接销售。

2、生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，并根据销售规模和销售预期及时调整生产，生产部根据销售部接到的客户订单制定生产计划、组织生产，按照客户要求的品种、数量和交货期交货。在保证产品质量的前提下，进行有效的产销协调，合理安排原材料的采购、生产计划和物流。

3、销售模式

公司采用直销的销售模式为主，建立比较完善的销售渠道，主要包括终端卖场、流通市场和电子商务。公司以国际、国内各大知名连锁超市、卖场终端销售为主，与家乐福、大润发、华润万家、欧尚、世纪联华、等各大连锁超市均建立长期良好的合作关系；并积极拓展国内各地区区域性连锁商超和批发市场，建立了经销合作模式；紧扣时代脉搏，顺应现代网络销售和消费趋势，产品已陆续进入京东商城、天猫商城等各网络销售平台。公司采用线上线下双轮驱动方法，通过各类百货展会及央视网的高效营销传播能力，向全国各地及海外市场进行品牌推广。公司有效的营销网络将为企业、商家和消费者之间搭建沟通和合作的桥梁，提供高效、便捷的一站式服务。

4、盈利模式

公司的盈利模式为通过竹制品产品的研发、生产和销售实现盈利。作为一个专注于竹制品产品及工

艺技术研发的企业，公司将结合市场需求及行业发展趋势，通过不断研发新产品、不断改进工艺，提升公司产品的品质，扩大市场份额，不断开拓竹制品产品新的应用领域，实现盈利最大化。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内，财务状况情况：

公司紧紧围绕年初公司管理层制定的发展目标，截止 12 月 31 日，公司资产总额为 162,280,160.17 元，较上年期末的 144,272,228.61 元，增加 18,007,931.56 元，增幅 12.48%；截止 12 月 31 日，公司负债总额为 77,666,460.63 元，较上年期末的 70,474,403.75 元，增加 7,192,056.88 元，增幅 10.21%；截止 12 月 31 日，公司净资产为 84,613,699.54 元，较上年期末的 73,797,824.86 元，增加 10,815,874.69 元，增幅 14.66%

2、报告期内，经营成果情况：

截止 12 月 31 日，公司实现营业收入 106,047,992.04 元，较上年同期的 115,461,460.66 元，减少 9,413,468.62 元，降低 8.15%，主要原因是公司管理层在原有营销管理策略上逐步完善各项经营机制，使之更加合理，主要是针对卖场产品当中尤其是低毛利的进行整治，整治目的是淘汰落后和毛利低的产品，整顿费用过高卖场、缩短卖场账期以提高公司盈利水平和管理能力，则导致整治过程中造成销售业绩有所下滑。接下去公司以努力拓宽市场经销商渠道、以努力创新产品等为目标和方向投放市场，使各趋向会有更大改善。公司营业成本 62,292,943.64 元，较上年同期的 65,438,177.75 元，减少 3,145,234.11 元，降幅 4.81%，主要原因是公司销售收入减少，随之成本也下降。实现净利润 10,815,874.68 元，较上年同期的 11,376,805.63 元，减少 560,930.95 元，降幅 4.93%，主要原因是（1）本年度公司收到与收益相关的政府补助 3,920,897.76 元，较上年同期数 4,645,615.54 元，减少 724,717.78 元；（2）截止报告期末，公司客户新一佳超市有限公司已经入破产清算，公司对该公司债权

已申报为普通债权，预计可收回性较小，故将新一佳超市有限公司货款 150.68 万全额计提坏账准备。

3、报告期内，工艺创新和提升产品品质情况：

公司自成立以来，非常重视产品工艺的创新和技术研发，核心团队具备较为丰富的管理经验和行业经验，在2018年已研发出的专利产品有4项，其中：实用新型3项，截止到2018年12月止公司拥有43项专利技术。

报告期内，公司产品未发生重大变化，原有的商业模式不变，公司主要客户和供应商没有显著变化，公司核心团队、关键技术未发生变化。

（二） 行业情况

中国是世界竹产业大国,有着悠久的竹子培育历史、丰富的加工利用技术和深厚的竹文化底蕴,并在竹子生产、研发和利用方面均处于世界领先地位。竹林是我国陆地生态系统的重要组成部分,固碳能力强,碳汇潜力大,是生态建设不可缺少的组成部分。因此,我国发展竹林资源具有得天独厚的优势。竹产业在中国林业产业发展中的地位不断提高。目前全球森林面积大幅减少,在以生态建设为主的大背景下,加大竹林资源的培育与利用力度,是解决木材供需缺口的重要途径。

竹林具有生长快、周期短、产量高、用途广和效益好等特点。近年来,竹制日用品得到快速发展,突破了传统工艺范畴,逐步扩展应用于家居装饰品、礼品、食品包装品、餐具、厨房用具、花园产品和庭院制造等的生产制作,竹产品在人们生产和生活的许多领域被广泛利用。在全球强化环保观念的推动下,竹制餐具以其环保、耐用、轻巧的产品特点已逐渐成为消费者玻璃、塑料、金属餐具的理想替代品,相比较生冷的玻璃制品和单调的塑料同时,竹制品还具有非常突出的优点:保温、防烫、耐用,日益形成全球流行的消费趋势。

（三） 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,953,065.49	1.82%	2,807,552.78	1.95%	5.18%
应收票据与应收账款	73,709,070.38	45.42%	64,438,235.09	44.66%	14.39%
存货	40,589,098.91	25.01%	32,775,283.07	22.72%	23.84%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	31,493,797.24	19.41%	28,425,670.05	19.70%	10.79%

在建工程		-		-	-
短期借款	34,380,500.00	21.19%	36,900,000.00	25.58%	-6.83%
长期借款	3,582,095.47	2.21%	3,315,579.81	2.30%	8.04%
其他应收款	1,836,474.64	1.13%	1,065,056.18	0.74%	72.43%
长期待摊费用	536,839.28	0.33%	350,896.71	0.24%	52.99%
应付票据及应付账款	27,986,634.92	17.25%	19,398,131.84	13.45%	44.27%
一年内到期的非流动负债	4,142,609.79	2.55%	1,559,384.11	1.08%	165.66%
资产总计	162,280,160.17	-	144,272,228.61	-	12.48%

资产负债项目重大变动原因:

应付票据及应付账款：本期期末金额较上年期末金额增加 44.27%，主要原因是：（1）年末销售备货，采购量增加；（2）本年度部分供应商结算方式变更，从而应付票据及应付账款有所增加。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	106,047,992.04	-	115,461,460.66	-	-8.15%
营业成本	62,292,943.64	58.74%	65,438,177.75	56.68%	-4.81%
毛利率%	41.26%	-	43.32%	-	-
管理费用	6,757,263.47	6.37%	7,811,373.81	6.77%	-13.49%
研发费用	4,682,143.61	4.42%	5,073,851.44	4.39%	-7.72%
销售费用	19,978,692.96	18.84%	26,402,830.51	22.87%	-24.33%
财务费用	2,317,012.28	2.18%	1,947,348.64	1.69%	18.98%
资产减值损失	1,804,724.56	1.70%	527,184.50	0.46%	242.33%
其他收益	3,737,047.76	3.52%	558,395.54	0.48%	569.25%
投资收益	-	-	1,074,045.82	0.93%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-20,844.43	-0.02%	-	-	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,199,337.24	10.56%	8,759,029.74	7.59%	27.86%
营业外收入	183,850.00	0.17%	4,087,220.00	3.54%	-95.50%
营业外支出	50,562.58	0.05%	170,052.68	0.15%	-70.27%
净利润	10,815,874.68	10.20%	11,376,805.63	9.85%	-4.93%

项目重大变动原因:

报告期内, 公司利润构成未发生重大变化。

(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	106,009,299.02	115,368,532.20	-8.11%
其他业务收入	38,693.02	92,928.46	-58.36%
主营业务成本	62,292,943.64	65,438,177.75	-4.81%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
竹筷	31,239,495.57	29.47%	42,612,326.51	36.94%
砧板	55,179,264.25	52.05%	46,837,312.01	40.60%
工艺品	19,590,539.20	18.48%	25,918,893.68	22.47%
合 计	106,009,299.02	100.00%	115,368,532.20	100.00%

按区域分类分析:

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因:

本年度其他业务收入 38,693.02 元, 较上年同期 92,928.46 元, 降幅 58.36%, 主要原因是本年度公司边角料合理利用, 出售较上年度有所减少, 从而其他业务收入下降。

(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	呼和浩特市越好商贸有限公司	7,786,145.44	7.34%	否
2	北京北方鑫旺源商贸有限公司	7,151,078.87	6.75%	否
3	广州希艺欧家居用品有限公司	7,039,024.13	6.64%	否
4	康成投资(中国)有限公司	4,909,646.57	4.63%	否
5	欧尚(中国)投资有限公司	4,393,270.49	4.14%	否
合计		31,279,165.5	29.50%	-

(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	资溪县竹富竹业有限公司	12,277,791.03	16.77%	否
2	邵武市立美竹业有限公司	7,192,477.50	9.83%	否

3	浙江三箭工贸有限公司	6,946,602.04	9.49%	否
4	浙江欧雅竹木有限公司	3,552,363.78	4.85%	否
5	益阳市赫山区家纯竹木制品厂	2,869,570.80	3.92%	否
合计		32,838,805.15	44.86%	-

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	6,577,686.28	-5,640,076.64	216.62%
投资活动产生的现金流量净额	-4,188,588.75	828,263.72	-605.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,243,584.82	4,444,480.04	-150.48%

现金流量分析：

报告期内，现金流量情况：

（1）公司经营活动产生的现金流量净额 6,577,686.28 元，较上年度同期数-5,640,076.64 元，增加 12,217,762.92 元，主要原因是本年度支付与购买商品、工资、税费以及其他与经营活动相关的费用都有所减少。

（2）投资活动产生的现金流量净额-4,188,588.75 元，较上年度同期数 828,263.72 元，减少 5,016,852.47 元，主要原因是公司为提高生产效率、提升品质、降低制造成本，实现“机器换人”智能化改造 2018 年度公司与嘉兴市恩信自动化设备有限公司合作研发竹砧板自动化生产流水线，增加了对固定资产的投入。

（3）筹资活动产生的现金流量净额-2,243,584.82 元，较上年度同期数 4,444,480.04 元，减少 6,688,064.86 元，主要原因是公司本年度取得的借款较上年同期减少 4,210,000.00 元，偿还债务较上年同期增加 1,854,687.16 元，支付借款利息较上年同期增加 980,270.94 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2018 年 10 月，公司通过货币出资方式设立全资子公司庆元三月三贸易有限公司。具体情况如下：

庆元三月三贸易有限公司（以下简称三月三贸易）成立于 2018 年 10 月 25 日，注册号：91331126MA2E0DFX4C；住所：浙江省丽水市庆元县松源街道工业园区 3 号第三层 303 室；法定代表人：黄环清；注册资本：50 万元人民币；公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；经营范围：日用百货、竹木制品、食用菌、塑料制品、厨房炊事用具、不锈钢制品、文具、电子产品、皮革制品、服装、鞋、帽、工艺品、五金材料、办公用品、家居用品批发、零售；仓储及配送服务；提供商

品信息咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。报告期内实现净利润为-628.45元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 会计政策变更

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

(2) 会计估计变更

公司不存在会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

2018年10月,公司通过货币出资方式新设立子公司庆元三月三贸易有限公司。

(八) 企业社会责任

公司始终坚持以“做百年三禾,国家、企业、员工,利益共享;树家庭氛围,沟通、指导、协助,责任共担”的核心价值观,遵循“健康·家庭·新生活”的经营理念,履行“客户买的产品也是自己用的产品”的企业使命,逐步实现“做百年三禾,打造消费者信任的品牌”的愿景。自公司成立以来,公司在使命、愿景及核心价值观的指导下,取得了优异的业绩,同时也履行了广泛的社会责任,公司遵循平等、互利、共赢的原则,与供应商、经销商建立良好的合作关系,正确及时履行各合同。同时以“市场、顾客和顾客需求”为中心,注重与各相关方的沟通与协调,确保产品质量和服务,切实履行公司对供应商、经销商、顾客的社会责任,较好地保证了各方的合法权益。

公司在企业不断发展的同时积极履行社会责任、公民义务及恪守道德规范。在社会责任方面,公司把环境保护作为工作中的重点,始终坚持“遵守法规、节能减排、预防为主、持续改进、和谐发展”的环境方针,为企业发展创造效益;在道德行为方面,公司积极开展企业自身公民实践,并重点兼顾顾客、

公司员工、政府等利益相关方；在公益支持方面高层领导起了很好的带头示范作用，公司领导认为公司的发展和财富的积累来源于社会，企业取得的每一项进步和成效都得益于各级领导的呵护和关心，都离不开社会各界的厚爱和支持。未来公司将继续秉承“取诸社会，用诸社会”的理念，积极履行企业社会责任，用真诚回馈社会。

三、 持续经营评价

公司于 2003 年 9 月 4 日经庆元县工商行政管理局登记设立。公司成立以来，连续 13 年荣获“县工业十强企业”，先后被评为浙江省“山海协作”工程先进单位、浙江省林业 AAA 级信用企业、浙江省名牌林产品、浙江省 AAA 级重信用守合同企业、浙江省林业重点龙头企业、高新技术企业、中国竹业龙头企业 2016 年度创税大户特别进步奖、2016 年度授予“丽水市政府质量奖”；2017 年度公司被评为省级骨干农业龙头企业”、浙江省“隐形冠军”企业；2018 年度公司被评为浙江省农业龙头企业、浙江省“守合同、重信用”企业。公司“三月三”商标被评为中国好物产商标、中国驰名商标、浙江省著名商标。

公司以提高“现代家庭新生活”为己任，秉承“客户买的产品也是自己用的产品”为使命，为千家万户提供高品质的产品，并大力推动行业的发展。公司放眼全局，逐步向国际化企业方向发展迈进，拥有广阔的发展空间。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理的风险

公司于 2014 年 12 月 26 日完成股份制改制工作，目前治理结构和内部控制体系完整建立的时间为三年，公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司成立后，公司逐步建立健全法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，完善了公司经营与重大事项的决策机制。公司将进一步建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

2、报告期内未全员缴纳社保和公积金的风险

报告期内，公司未给全体员工缴纳社会保险，未缴纳住房公积金。截止 2018 年 12 月 31 日，公司员工总人数 228 人，职工社会保险及住房公积金缴纳情况为：养老保险费缴纳 115 人、失业保险费缴纳 115 人、工伤保险费缴纳 192 人、生育保险费缴纳 115 人、医疗保险费缴纳 70 人。

应对措施：为充分保证公司员工权益，公司承诺，在未来条件成熟时，将进一步规范社会保险及住房公积金缴纳行为，在此期间，将充分保障公司员工权益。公司控股股东及实际控制人黄环武、吴东良承诺，若应有关部门要求或决定，公司需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失，其愿承担所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利。

3、应收账款余额较大的风险

2018 年末，公司应收账款账面价值 7370.91 万元，占总资产的 45.42%，比重偏高，虽然公司已按账龄正常计提坏账准备，但如不能及时回款或者发生坏账损失，将对公司现金流和经营业绩产生较大影响，从而影响公司的可持续经营。

应对措施：公司将在积极扩大市场、提升业绩的同时，不断完善销售管理制度，合理分工、明确职责，严格审查每笔销售合同，建立健全客户信息档案，通过对客户进行综合评定，确立客户的信用额度，随时了解客户的信用状况。定期进行应收账款分析，快速建立经销商渠道建设，以增加现金流，同时提高公司盈利水平；紧密跟踪超期账款的催收力度，提高应收账款回款率；建立应收账款的奖罚机制，调动销售团队的积极性与责任感，从而提高公司经济效益。

4、偿债风险

2018 年末，公司经审计的资产负债率为 47.86%，流动比率为 1.79，速动比率为 1.11。流动比率较低，短期偿债能力稍显薄弱。2018 年度，经营活动产生的现金流量净额为 657.77 万元。报告期内，公司资信状况良好，资金周转正常，未因较低的流动比率而影响生产经营及到期债务的偿还，但较高的流动比率仍然使公司面临较大的偿债压力和偿债风险。

应对措施：公司建立健全营销体系，拓展销售业绩，增强盈利能力来降低公司偿债的压力和偿债风险。

5、公司业务规模扩大过程中的生产、管理和研发风险

报告期内，公司与客户合作关系稳定，因市场多样化需求对公司产能、生产和经营管理、研发能力等方面提出了更高的要求。若公司产能、生产和经营管理、研发能力等不能及时跟上市场需求，可能会给公司带来客户流失、在行业内口碑受到不良影响、业绩增长放缓甚至下降等风险。

应对措施：公司将持续优化组织机构设置，不断完善公司机制，加强人才的引进及员工素质的提升，提高公司规范化运作水平。

6、税收政策风险

公司于 2012 年 11 月 5 日获得高新技术证书；2018 年 11 月 30 日公司高新技术企业经过复审，取得新的高新技术证书，有效期三年，证书编号：GR201833002589，优惠期间 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 29 日，若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过高新技术企业复审，公司将不再享受企业所得税优惠政策，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。

应对措施：公司将认真按照《高新技术企业认定管理办法》去执行，确保享受国家对高新技术企业的优惠政策，同时还将扩大高新技术产品的研发、生产、销售，促进产品提高盈利能力，减少税收优惠政策变化对公司造成的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内未出现新增的风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-

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	90,000,000.00	50,490,000.00

(三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
黄环武、廖芬	提供保证担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年9月27日	2018-028

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：

为支持公司业务发展，公司开展售后回租融资租赁业务由公司控股股东、实际控制人黄环武及其配偶廖芬提供融资租赁担保 500 万元。本次偶发性关联交易有利于公司解决资金需求问题，有利于公司日常业务的开展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东权益产生任何损害。

(四) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上（含 5%）的股东和董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺内容如下：“本人在作为公司股东期间或虽不是公司股东但与公司存在关联关系期间，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争，本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。如本人及本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

2、关于减少及避免关联交易的承诺函

为减少及避免关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%（含 5%）股份的股东，出具《关于减少及避免关联交易的承诺函》，并承诺：

（1）本承诺出具日后，本人将尽可能避免与三禾股份之间的关联交易；

（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

(3) 本人承诺不通过关联交易损害三禾股份及其他股东的合法权益;

(4) 本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员(包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母)等重要关联方,本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

3、关于公司未全员缴纳“五险一金”的承诺

为充分保证公司员工权益,公司承诺,在未来条件成熟时,将进一步规范社会保险及住房公积金缴纳行为,在此期间,将充分保障公司员工权益。公司控股股东及实际控制人黄环武、吴东良承诺,若应有关部门要求或决定,公司需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失,其愿承担所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任,并放弃向公司追索的权利。

4、股改时,股东关于未分配利润转增股本的承诺

公司股东对于浙江三禾竹木有限公司在 2014 年整体变更过程中以未分配利润转增注册资本涉及的全体自然人股东应缴未缴个人所得税,若因该等税款引起税务主管部门的追缴、处罚或任何其他风险,公司主要股东黄环武、吴东良无条件地全额承担。若因上述税款缴纳事宜导致公司遭受任何损失的,公司主要股东黄环武、吴东良将无条件、全额缴纳其应缴纳税款、滞纳金及因此产生的所有相关费用,并以连带赔偿责任的方式承担公司因未代扣代缴上述税款而招致的罚款或损失,并保证不对公司未来生产经营活动造成不利影响。

5、公司董、监、高及核心人员对定增股份自愿锁定

“本次认购的股票,自在中国登记结算公司完成登记之日起,前 12 个月内转让的股份不得超过其所认购股份总数的 50%(含 50%)。其中:本次认购对象身份为董事、监事、高级管理人员的,其所持新增股份还需同时按照《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和公司章程的规定进行转让。报告期内,上述限售期已届满,并办理完成解除限售手续。

报告期内,均按以上事项履行了承诺,未有任何违背承诺事项。

(五) 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
房屋建筑物	抵押	18,248,022.02	11.24%	借款抵押
土地使用权	抵押	1,782,069.41	1.10%	借款抵押
机器、电子设备及其他	抵押	9,388,061.16	5.79%	融资租赁抵押
总计	-	29,418,152.59	18.13%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,557,115	55.22%	8,176,995	23,734,110	53.11%
	其中：控股股东、实际控制人	3,183,295	10.69%	1,581,710	4,765,005	10.66%
	董事、监事、高管	3,300,295	11.08%	1,537,085	4,837,380	10.83%
	核心员工	337,500	1.13%	-315,000	22,500	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,232,885	47.78%	6,718,005	20,950,890	46.89%
	其中：控股股东、实际控制人	13,881,885	46.60%	6,050,880	19,932,765	44.61%
	董事、监事、高管	14,232,885	47.78%	301,755	14,534,640	32.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		29,790,000	-	14,895,000	44,685,000	-
普通股股东人数		48				

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄环武	12,706,680	6,353,340	19,060,020	42.65%	14,295,015	4,765,005
2	庆元三村投资管理合伙企业（有限合伙）	4,725,000	2,362,500	7,087,500	15.86%		7,087,500
3	吴东良	4,358,500	1,279,250	5,637,750	12.62%	5,637,750	0
4	吴小伟	1,928,500	604,750	2,533,250	5.67%		2,533,250
5	庆元三月三投资管理合伙企业（有限合伙）	1,164,000	580,500	1,744,500	3.90%		1,744,500
合计		24,882,680	11,180,340	36,063,020	80.70%	19,932,765	16,130,255
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

公司前五名股东中，股东黄环武持有三月三投资 5.26%的出资比例，除此之外，现有股东之间不存在关联关系。

截至本报告期末，黄环武、吴东良同为公司的控股股东、实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东为黄环武和吴东良。

自然人股东黄环武持有公司 1906.0020 万股股份，持股比例为 42.65%，为公司第一大股东。此外，黄环武受庆元三月三投资管理合伙企业（有限合伙）全体合伙人共同委托，担任企业执行合伙事务的合伙人，对外代表合伙企业。自然人股东吴东良持有公司 563.7750 万股股份，持股比例为 12.62%。为保证公司控制权的持续、稳定，2014 年 12 月 20 日，股东黄环武与吴东良签署了《一致行动协议》，承诺自协议签署之日起，作为公司的股东，在公司日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动。因此，黄环武、吴东良同为公司的控股股东，具体情况如下：

黄环武，男，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 4 月至 2013 年 8 月，担任庆元县方圆工艺品有限公司执行董事兼总经理；2003 年 9 月至 2013 年 8 月，担任有限公司监事；2013 年 8 月至 2014 年 12 月，担任有限公司执行董事兼总经理；从 2014 年 12 月开始至今担任股份公司董事长兼总经理。

吴东良，男，1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2003 年 8 月至 2013 年 8 月，担任庆元县恒骏商贸有限公司执行董事兼总经理；2013 年 8 月至 2014 年 12 月，担任有限公司监事；2014 年 12 月至 2018 年 5 月担任股份公司董事兼副总经理。2018 年 5 月 8 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》。2018 年 5 月 14 日，公司第二届董事会第一次会议审议并通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》等。自此，公司原董事、副总经理吴东良不再担任公司职务。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国建设银行股份有限公司庆元支行	5,700,000.00	4.3500%	2018年5月23日至2019年5月22日	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司庆元支行	10,000,000.00	4.3500%	2018年5月23日至2019年5月22日	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司庆元支行	1,400,000.00	4.3500%	2018年5月23日至2019年5月22日	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司庆元支行	5,000,000.00	4.5675%	2018年10月24日至2019年10月23日	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司庆元支行	4,060,000.00	5.0125%	2018年2月6日至2019年2月5日	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司庆元支行	1,740,000.00	5.2300%	2018年2月8日至2019年2月7日	否
银行借款	浙江庆元泰隆村镇银行股份有限公司	4,900,000.00	10.2960%	2018年12月19日至2019年11月25日	否
银行借款	交通银行股份有限公司杭州城站支行	130,500.00	5.4375%	2018年11月6日至2019年2月4日	否
银行借款	交通银行股份有限公司杭州城站支行	150,000.00	5.4375%	2018年11月8日至2019年2月6日	否
银行借款	交通银行股份有限公司杭州城站支行	200,000.00	5.4375%	2018年11月13日至2019年2月11日	否
银行借款	交通银行股份有限公司杭州城站支行	200,000.00	5.4375%	2018年11月30日至2019年2月28日	否
银行借款	交通银行股份有限公司杭州城站支行	200,000.00	5.4375%	2018年11月30日至2019年2月28日	否

银行借款	交通银行股份有限公司杭州城站支行	100,000.00	5.4375%	2018年11月30日至 2019年2月28日	否
银行借款	交通银行股份有限公司杭州城站支行	100,000.00	5.4375%	2018年12月4日至 2019年3月4日	否
银行借款	交通银行股份有限公司杭州城站支行	200,000.00	5.4375%	2018年12月7日至 2019年3月7日	否
银行借款	交通银行股份有限公司杭州城站支行	100,000.00	5.4375%	2018年12月21日至 2019年3月21日	否
银行借款	交通银行股份有限公司杭州城站支行	100,000.00	5.4375%	2018年12月25日至 2019年3月25日	否
银行借款	交通银行股份有限公司杭州城站支行	100,000.00	5.4375%	2018年12月27日至 2019年3月27日	否
融资租赁	上海云城融资租赁有限公司	5,000,000.00	7.0000%	2017年11月29日至 2020年11月28日	否
融资租赁	贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	5,000,000.00	7.0000%	2018年9月28日至 2020年9月28日	否
合计	-	44,380,500.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 29 日	0	3.50	1.50
合计	0	3.50	1.50

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄环武	董事长、总经理	男	1971年8月18日	大专	2018.5.14-2021.5.13	是
杨夏梅	董事、财务总监、董事会秘书	女	1988年3月19日	大专	2018.5.14-2021.5.13	是
黄环清	董事	男	1974年6月6日	大专	2018.5.14-2021.5.13	是
周爱红	董事	女	1984年8月26日	中专	2018.5.14-2021.5.13	是
刘家友	董事	男	1982年2月8日	大专	2018.7.27-2021.5.13	是
朱月萍	监事会主席	女	1993年3月6日	大专	2018.5.14-2021.5.13	是
王华文	监事	男	1965年9月8日	中专	2018.5.14-2021.5.13	是
吴学英	监事	女	1983年5月1日	高中	2018.5.14-2021.5.13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

截至本报告期末，除董事黄环武为公司实际控制人，董事黄环清系董事、高管黄环武的弟弟外，现有董高监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
黄环武	董事长、总经理	12,706,680	6,353,340	19,060,020	42.65%	0
黄环清	董事	145,500	72,749	218,249	0.49%	0
周爱红	董事	67,500	26,251	93,751	0.21%	0
合计	-	12,919,680	6,452,340	19,372,020	43.35%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴东良	董事、副总经理	换届	无	个人原因
陶晓红	董事、财务总监、董事会秘书	换届	无	个人原因
吴燕玉	监事会主席	换届	无	个人原因
陶建秋	董事	离任	无	个人原因
杨夏梅	无	换届	董事、财务总监、董事会秘书	新聘任
刘家友	无	新任	董事	股东大会选举为董事
朱月萍	无	换届	监事会主席	新聘任

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

1、新任董事、财务总监、董事会秘书杨夏梅女士简历

杨夏梅，女，1988年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年9月至2018年5月，担任浙江三禾竹木科技股份有限公司结算中心主管。2018年5月至今担任公司财务总监、董事会秘书。

2、新任董事刘家友先生简历

刘家友，男，1982年02月08日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年8月至2010年2月安徽真心食品有限公司任区域主任；2010年02月~2012年2月香港明一集团任办事处主任；2012年3月~2014年12月任沈阳脱普生活用品服务有限公司南京分公司办事处主管；2015年1月~2018年2月任浙江清清美家居用品有限公司大区经理

3、新任监事会主席朱月萍女士简历

朱月萍，女，1993年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2015年1月至2016年11月，担任浙江三禾竹木科技股份有限公司出纳职务，2016年11月起担任财务管理中心成员。

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
行政管理人员	10	7
生产人员	227	152

销售人员	52	32
技术人员	36	28
财务人员	13	9
员工总计	338	228

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	14	12
专科	75	59
专科以下	249	157
员工总计	338	228

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、人才引进：报告期内，公司有针对性的招聘优秀专业人才，以保障公司发展的需求。
- 2、人员培训：公司重视员工的培训和发展，制定了系统的培训计划与人才培育制度，全面加强员工的培训机制。
- 3、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：目前尚未有公司需要承担的离退休人员产生的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

核心员工林爱锋因个人原因于 2018 年 1 月离职；核心员工朱明静因个人原因于 2018 年 3 月离职。
核心员工陶建秋因个人原因于 2018 年 5 月离职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，完善了绩效考核制度、人力资源和财务管理制度，并形成包括《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》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内在的一系列管理制度并于 2014 年 12 月 26 日召开创立大会暨第一次股东大会决议、2015 年 2 月 16 日召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过。公司严格按照法律法规，规定开展经营活动，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均都符合有关的法律、法规的要求，公司股东、董事、监事均按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截止报告期末，公司人员切实履行应尽的职责和义务，没有出现违法、违规现象。

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

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让挂牌公司信息披露细则（试行）》履行信息披露义务；建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》设立了投资者关系管理，公司制定投资者关系管理制度，以规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理。保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护公司股东尤其是中小股东享有平等地位和权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易管理制度》等对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项都作出了具体的规定，公司均能按照相

关规定召开董事会或股东大会，会议的召集、召开等程序也符合有关法律法规的规定。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 5 月 8 日召开了 2017 年年度股东大会，审议并通过《浙江三禾竹木科技股份有限公司 2017 年度权益分派预案》，公司拟以 2017 年年末总股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.5 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送 3.5 股。分派后公司总股本为 44,685,000 股，2018 年 6 月 29 日，该权益分派已实施完毕，公司将章程原内容：第一章第四条：公司注册资本为人民币 2979 万元。第三章第十六条：公司股份总数为 2979 万股，全部为普通股，每股面值人民币 1 元。修改为第一章第四条：公司注册资本为人民币 4468.5 万元。第三章第十六条：公司股份总数为 4468.5 万股，全部为普通股，每股面值人民币 1 元。

（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	6	第一届董事会第十八次会议审议 2017 年度报告及 2017 年报摘要等事项；第二届董事会第一次会议审议关于公司选举及聘任第二届董事、高管事项；第二届董事会二次会议审议选举刘家友为公司董事事项；第二届董事会第三次会议审议 2018 年半年度报告事项；第二届董事会第四次会议审议公司与贵安恒信融资租赁（上海）有限公司签订融资租赁合同事项；第二届董事会第五次会议审议关于公司设立子公司四事项；公司董事对会议事项进行审议，并作出相应决议。
监事会	4	第一届监事会第十三次会议审议公司 2017 年度监事会工作报告、2017 年度报告及 2017 年报摘要等事项；第二届监事会第一次会议审议选举公司第二届监事会主席、事项；第二届监事会第二次会议审议 2018 年半年度报告事项。公司监事会对会议事项进行审议，并作出相应决议。

股东大会	3	2017 年度股东大会审议 2017 年度报告及 2017 年报摘要等事项; 2018 年度第一次股东大会会议审议选举刘家友为公司董事的事项; 2018 年度第二次股东大会会议审议偶发性关联交易事项; 公司股东对会议事项进行审议, 并作出相应决议。
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司遵循相关的法律法规及《公司章程》的规定, 历次的股东大会、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、表决和决议等程序符合相关法律法规和《公司章程》的有关规定。三会运作规范, 股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议, 并行使权利和履行义务。

(三) 公司治理改进情况

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的法人治理结构, 依法完善了《公司章程》、三会议事规则等公司治理规则, 上述公司治理机构和治理规则合法、合规。公司结合自身的经营特点和风险因素, 已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度。相应公司制度能保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利, 在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷, 并能够在实践中逐步得到贯彻执行, 符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度, 公司内部控制制度自制定以来, 各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查, 防范风险, 促进公司稳定发展。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露, 保护投资者权益。同时公司专门建立了《投资者关系管理制度》, 对投资者关系的处理做了充分的规定, 有效保护中小股东的利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务分开情况

报告期内，公司主要从事竹制品的研发、加工及销售。公司具有独立的采购、研发、销售与服务体系，拥有独立的经营决策权和实施权，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在显失公允的关联交易。

2、资产分开情况

公司拥有与从事经营业务有关的产品研发、生产和销售系统；合法拥有土地使用权及厂房、机器设备、商标、专利等相关资产的所有权。报告期内，公司资产权属清晰、完整，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，亦不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；除黄环武在三月三投资担任执行事务合伙人外，公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。黄环武虽在三月三投资担任执行事务合伙人，但三月三投资目前除持有公司股份外，未实际开展其他经营活动且黄环武未在三月三投资领薪。为充分保证公司员工权益，公司承诺，在未来条件成熟时，将进一步规范社会保险及住房公积金缴纳行为，在此期间，将充分保障公司员工权益。公司控股股东及实际控制人黄环武、吴东良承诺，若应有关部门要求或决定，公司需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失，其愿承担所有补缴金额、承担任

何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利。

4、财务分开情况

公司独立管理员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障。截至 2018 年 12 月 31 日，公司共有员工 228 名。公司已与正式职工签订了劳动合同。报告期内，公司未给全体员工缴纳社会保险，未缴纳住房公积金。截至 2018 年 12 月 31 日，公司员工的职工社会保险及住房公积金缴纳情况为：养老保险费缴纳 115 人、失业保险费缴纳 115 人、工伤保险费缴纳 192 人、生育保险费缴纳 115 人、医疗保险费缴纳 70 人。公司建立了独立的财务部门，财务人员均专职在公司工作，不存在兼职情形；公司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，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

5、机构分开情况

本公司依照《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。本公司生产经营场所独立，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

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、公司治理体系

公司从股份公司设立起，就逐步完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 318003 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019-4-19
注册会计师姓名	俞汇、王焕军
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 浙江三禾竹木科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了后附的浙江三禾竹木科技股份有限公司(以下简称三禾科技公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表和股东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，公允反映了三禾科技公司 2018 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于三禾科技公司，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 三禾科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三禾科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式	

的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

三禾科技公司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，管理层负责评估三禾科技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三禾科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三禾科技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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三禾科技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三禾科技公司不能持续经营。

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

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王焕军

中国注册会计师：俞汇

中国·北京

2019 年 4 月 19 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,953,065.49	2,807,552.78
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	五、2	73,709,070.38	64,438,235.09
其中：应收票据			
应收账款		73,709,070.38	64,438,235.09
预付款项	五、3	790,425.75	1,876,394.69
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、4	1,836,474.64	1,065,056.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	40,589,098.91	32,775,283.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	7,214,718.38	9,574,526.61
流动资产合计		127,092,853.55	112,537,048.42
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			
投资性房地产			
固定资产	五、7	31,493,797.24	28,425,670.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	1,782,069.41	1,828,619.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	536,839.28	350,896.71
递延所得税资产	五、10	1,374,600.69	1,129,994.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,187,306.62	31,735,180.19
资产总计		162,280,160.17	144,272,228.61
流动负债：			
短期借款	五、11	34,380,500.00	36,900,000.00
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	五、12	27,986,634.92	19,398,131.84
其中：应付票据			
应付账款		27,986,634.92	19,398,131.84
预收款项	五、13	27,325.67	78,768.35
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	2,950,801.53	3,657,929.97

应交税费	五、15	1,259,633.34	2,037,833.96
其他应付款	五、16	84,889.45	100,790.49
其中：应付利息		55,522.55	63,403.59
应付股利			
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	五、17	4,142,609.79	1,559,384.11
其他流动负债			
流动负债合计		70,832,394.70	63,732,838.72
非流动负债：			
长期借款	五、18	3,582,095.47	3,315,579.81
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	3,251,970.46	3,425,985.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,834,065.93	6,741,565.03
负债合计		77,666,460.63	70,474,403.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	44,685,000.00	29,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	85,664.72	4,554,164.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	5,130,299.78	4,048,649.47
一般风险准备			
未分配利润	五、23	34,712,735.04	35,405,010.67
归属于母公司所有者权益合计		84,613,699.54	73,797,824.86
少数股东权益			
所有者权益合计		84,613,699.54	73,797,824.86
负债和所有者权益总计		162,280,160.17	144,272,228.61

法定代表人：黄环武

主管会计工作负责人：杨夏梅 会计机构负责人：杨夏梅

(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	五、1	2,948,693.94	2,807,552.78
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	五、2	73,709,070.38	64,438,235.09
其中：应收票据			
应收账款		73,709,070.38	64,438,235.09
预付款项	五、3	790,425.75	1,876,394.69
其他应收款	五、4	1,836,474.64	1,065,056.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	40,589,098.91	32,775,283.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	7,214,718.38	9,574,526.61
流动资产合计		127,088,482.00	112,537,048.42
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		500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、7	31,493,797.24	28,425,670.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	1,782,069.41	1,828,619.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	536,839.28	350,896.71
递延所得税资产	五、10	1,374,600.69	1,129,994.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,687,306.62	31,735,180.19
资产总计		162,775,788.62	144,272,228.61
流动负债：			
短期借款	五、11	34,380,500.00	36,900,000.00
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	五、12	27,986,634.92	19,398,131.84
其中：应付票据			
应付账款		27,986,634.92	19,398,131.84
预收款项	五、13	522,325.67	78,768.35
应付职工薪酬	五、14	2,950,801.53	3,657,929.97
应交税费	五、15	1,259,633.34	2,037,833.96
其他应付款	五、16	84,889.45	100,790.49
其中：应付利息		55,522.55	63,403.59
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	4,142,609.79	1,559,384.11
其他流动负债			
流动负债合计		71,327,394.70	63,732,838.72
非流动负债：			
长期借款	五、18	3,582,095.47	3,315,579.81
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	3,251,970.46	3,425,985.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,834,065.93	6,741,565.03
负债合计		78,161,460.63	70,474,403.75
所有者权益：			
股本	五、20	44,685,000.00	29,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	85,664.72	4,554,164.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	5,130,299.78	4,048,649.47
一般风险准备			
未分配利润	五、23	34,713,363.49	35,405,010.67
所有者权益合计		84,614,327.99	73,797,824.86
负债和所有者权益合计		162,775,788.62	144,272,228.61

(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		106,047,992.04	115,461,460.66
其中：营业收入	五、24	106,047,992.04	115,461,460.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,564,858.13	108,334,872.28
其中：营业成本	五、24	62,292,943.64	65,438,177.75
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	五、25	732,077.61	1,134,105.63
销售费用	五、26	19,978,692.96	26,402,830.51
管理费用	五、27	6,757,263.47	7,811,373.81
研发费用	五、28	4,682,143.61	5,073,851.44
财务费用	五、29	2,317,012.28	1,947,348.64
其中：利息费用		1,530,997.14	1,770,313.92
利息收入		1,687.09	2,380.10
资产减值损失	五、30	1,804,724.56	527,184.50
加：其他收益	五、33	3,737,047.76	558,395.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31		1,074,045.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-20,844.43	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,199,337.24	8,759,029.74
加：营业外收入	五、34	183,850.00	4,087,220.00
减：营业外支出	五、35	50,562.58	170,052.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,332,624.66	12,676,197.06
减：所得税费用	五、36	516,749.98	1,299,391.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,815,874.68	11,376,805.63
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,815,874.68	11,376,805.63
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		10,815,874.68	11,376,805.63
（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			
（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. 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		10,815,874.68	11,376,805.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,815,874.68	11,376,805.63
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.16

法定代表人：黄环武

主管会计工作负责人：杨夏梅 会计机构负责人：杨夏梅

（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	五、24	106,047,992.04	115,461,460.66
减：营业成本	五、25	62,292,943.64	65,438,177.75
税金及附加	五、25	732,077.61	1,134,105.63
销售费用	五、26	19,978,692.96	26,402,830.51
管理费用	五、27	6,757,263.47	7,811,373.81
研发费用	五、28	4,682,143.61	5,073,851.44
财务费用	五、29	2,316,383.83	1,947,348.64
其中：利息费用		1,530,997.14	1,770,313.92
利息收入		1,687.09	2,380.10
资产减值损失	五、30	1,804,724.56	527,184.50
加：其他收益	五、33	3,737,047.76	558,395.54
投资收益（损失以“—”号填列）	五、31		1,074,045.82

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、32	-20,844.43	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,199,965.69	8,759,029.74
加：营业外收入	五、34	183,850.00	4,087,220.00
减：营业外支出	五、35	50,562.58	170,052.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,333,253.11	12,676,197.06
减：所得税费用	五、36	516,749.98	1,299,391.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,816,503.13	11,376,805.63
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润		10,816,503.13	11,376,805.63
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			
（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.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		10,816,503.13	11,376,805.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.16

（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		111,696,424.40	127,204,131.65
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		75,780.16	172,667.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	4,985,176.19	7,901,313.10
经营活动现金流入小计		116,757,380.75	135,278,112.51
购买商品、接受劳务支付的现金		65,133,863.01	75,608,078.50
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		11,892,973.50	17,051,645.45
支付的各项税费		8,237,865.24	12,683,206.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	24,914,992.72	35,575,258.75
经营活动现金流出小计		110,179,694.47	140,918,189.15
经营活动产生的现金流量净额		6,577,686.28	-5,640,076.64
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			344,466.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,741.38	1,074,045.82
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		45,741.38	1,418,511.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,234,330.13	590,248.10
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			
投资活动现金流出小计		4,234,330.13	590,248.10
投资活动产生的现金流量净额		-4,188,588.75	828,263.72
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		40,690,000.00	44,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37(3)	26,000,000.00	34,300,000.00
筹资活动现金流入小计		66,690,000.00	79,200,000.00
偿还债务支付的现金		39,979,723.24	38,125,036.08

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,796,075.58	1,815,804.64
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、37（4）	26,157,786.00	34,814,679.24
筹资活动现金流出小计		68,933,584.82	74,755,519.96
筹资活动产生的现金流量净额		-2,243,584.82	4,444,480.04
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		145,512.71	-367,332.88
加：期初现金及现金等价物余额		2,807,552.78	3,174,885.66
六、期末现金及现金等价物余额		2,953,065.49	2,807,552.78

法定代表人：黄环武

主管会计工作负责人：杨夏梅 会计机构负责人：杨夏梅

（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		112,191,424.40	127,204,131.65
收到的税费返还		75,780.16	172,667.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、37（1）	4,985,176.19	7,901,313.10
经营活动现金流入小计		117,252,380.75	135,278,112.51
购买商品、接受劳务支付的现金		65,133,863.01	75,608,078.50
支付给职工以及为职工支付的现金		11,892,973.50	17,051,645.45
支付的各项税费		8,237,865.24	12,683,206.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、37（2）	24,914,364.27	35,575,258.75
经营活动现金流出小计		110,179,066.02	140,918,189.15
经营活动产生的现金流量净额		7,073,314.73	-5,640,076.64
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			344,466.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,741.38	1,074,045.82
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		45,741.38	1,418,511.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,234,330.13	590,248.10
投资支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,734,330.13	590,248.10
投资活动产生的现金流量净额		-4,688,588.75	828,263.72

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		40,690,000.00	44,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37（3）	26,000,000.00	34,300,000.00
筹资活动现金流入小计		66,690,000.00	79,200,000.00
偿还债务支付的现金		39,979,723.24	38,125,036.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,796,075.58	1,815,804.64
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37（4）	26,157,786.00	34,814,679.24
筹资活动现金流出小计		68,933,584.82	74,755,519.96
筹资活动产生的现金流量净额		-2,243,584.82	4,444,480.04
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		141,141.16	-367,332.88
加：期初现金及现金等价物余额		2,807,552.78	3,174,885.66
六、期末现金及现金等价物余额		2,948,693.94	2,807,552.78

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 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								所有者权益
一、上年期末余额	29,790,000.00				4,554,164.72				4,048,649.47		35,405,010.67	73,797,824.86
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	29,790,000.00				4,554,164.72				4,048,649.47		35,405,010.67	73,797,824.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,895,000.00				-4,468,500.00				1,081,650.31		-692,275.63	10,815,874.68
（一）综合收益总额											10,815,874.68	10,815,874.68
（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								1,081,650.31		-1,081,650.31			
1. 提取盈余公积								1,081,650.31		-1,081,650.31			
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	14,895,000.00				-4,468,500.00					-10,426,500.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,468,500.00				-4,468,500.00								
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	10,426,500.00									-10,426,500.00			
（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	44,685,000.00				85,664.72			5,130,299.78		34,712,735.04		84,613,699.54	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	29,790,000.00				4,554,164.72				2,910,968.91		25,165,885.60		62,421,019.23
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	29,790,000.00				4,554,164.72				2,910,968.91		25,165,885.60		62,421,019.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,137,680.56		10,239,125.07		11,376,805.63
（一）综合收益总额											11,376,805.63		11,376,805.63
（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									1,137,680.56		-1,137,680.56		
1．提取盈余公积									1,137,680.56		-1,137,680.56		
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													
(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	29,790,000.00				4,554,164.72				4,048,649.47		35,405,010.67		73,797,824.86

法定代表人：黄环武

主管会计工作负责人：杨夏梅 会计机构负责人：杨夏梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	29,790,000.00				4,554,164.72				4,048,649.47		35,405,010.67	73,797,824.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,790,000.00				4,554,164.72				4,048,649.47		35,405,010.67	73,797,824.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,895,000.00				-4,468,500.00				1,081,650.31		-691,647.18	10,816,503.13
（一）综合收益总额											10,816,503.13	10,816,503.13
（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									1,081,650.31		-1,081,650.31	
1. 提取盈余公积									1,081,650.31		-1,081,650.31	
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	14,895,000.00				-4,468,500.00						-10,426,500.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	4,468,500.00				-4,468,500.00							
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	10,426,500.00										-10,426,500.00	
（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	44,685,000.00				85,664.72				5,130,299.78		34,713,363.49	84,614,327.99

项目	上期											
	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	29,790,000.00				4,554,164.72				2,910,968.91		25,165,885.60	62,421,019.23
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,790,000.00				4,554,164.72				2,910,968.91		25,165,885.60	62,421,019.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,137,680.56		10,239,125.07	11,376,805.63
（一）综合收益总额											11,376,805.63	11,376,805.63
（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									1,137,680.56		-1,137,680.56	
1．提取盈余公积									1,137,680.56		-1,137,680.56	
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												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	29,790,000.00				4,554,164.72				4,048,649.47		35,405,010.67	73,797,824.86

浙江三禾竹木科技股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

公司名称：浙江三禾竹木科技股份有限公司（以下简称为“三禾竹木”或“公司”）

统一社会信用代码：91331100753974889X

注册地址：浙江庆元县工业园区 2 号

注册资本：肆仟肆佰陆拾捌万伍仟元

股本：肆仟肆佰陆拾捌万伍仟元

法定代表人：黄环武

设立时间：2004 年 02 月 04 日

挂牌时间：2015 年 07 月 23 日

证券代码：832835

实际控制人：黄环武、吴东良

经营期限：2004 年 02 月 04 日至长期

经营范围：竹木制品加工、销售；日用品销售；农副产品收购、销售（烟叶、棉花、蚕茧除外）；货物运输；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

2018 年 5 月 8 日，本公司召开 2017 年年度股东大会，会议内容同意公司拟以现有总股本 29,790,000.00 股为基数，向全体股东，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.5 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送 3.5 股，权益分派后公司总股本 44,685,000 股。

(二) 财务报告经董事会批准报出日：2019 年 4 月 19 日

(三) 本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

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财务状况以及经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的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

营业周期是指企业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。
本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以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。

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。

5.1 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，是指为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，合并成本包含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，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。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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买

日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”（详见本附注三、14、（2）④）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。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的当期即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售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以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，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。

10、金融工具

在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。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。

10.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

10.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

10.2.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：**(1)**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**(2)**初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**(3)**属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**(1)**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量

基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

10.2.3. 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收账款及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

10.2.4. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

10.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。
 - 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

10.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

10.5 金融负债的分类、确认及计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

10.5.1 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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

10.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

10.6 金融负债的终止确认

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

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

10.7 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，且该种法定权利是当前可执行的，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。

11、应收款项

应收账款包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

11.1 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	本公司将金额 100 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其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。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

12.1 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、库存商品、在产品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

13、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实

质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

14、固定资产

14.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

14.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	15.00-30.00	5.00	3.17-6.33
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	15.00	5.00	6.33
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

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

本公司至少于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。

15、无形资产

15.1 无形资产

无形资产包括土地使用权。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50.00	0.00

15.2 内部研究开发支出

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

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。

16、借款费用

直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本法计量的生产性生物资产、未探明石油天然气矿区权益外的油气资产、使用寿命确定的无形资产及是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或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。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

19.1 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

19.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

19.3 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

21、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：
①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

22、收入

22.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

22.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生

的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

22.3 收入确认的具体原则：根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定时确认收入。

23、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

24.2.递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

24.3. 所得税的抵销

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。

25、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

25.1.经营租赁的会计处理方法

25.1.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25.1.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

公司审计期间不存在套期事项。

(3) 回购股份

公司审计期间不存在回购股份事项。

(4) 资产证券化

公司审计期间不存在资产证券化事项。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-64,438,235.09
	应收票据及应收账款	64,438,235.09
2	应付票据	
	应付账款	-19,398,131.84
	应付票据及应付账款	19,398,131.84
3	应付利息	-63,403.59
	应付股利	
	其他应付款	63,403.59
4	管理费用	- 5,073,851.44
	研发费用	5,073,851.44

(2) 会计估计变更

公司不存在会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
-----	------	-----

增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17.00 (2017 年-2018 年 4 月) 16.00 (2018 年 5 月-至今)
城市维护建设税	应缴增值税额	5.00
教育费附加	应缴增值税额	3.00
地方教育附加费	应缴增值税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、优惠税负及批文

本公司于 2012 年 11 月 5 日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发高新技术证书，编号：GR201233000546，有效期三年，即 2012 年、2013 年和 2014 年。经复审，本公司于 2015 年 9 月 17 日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发高新技术证书，编号：GF201533000079，有效期三年，根据《财税[2008]1 号》文规定，本公司享受企业所得税率 15% 的优惠政策，优惠期间为 2015 年、2016 年和 2017 年。2018 年 8 月公司高新技术复审已通过专家评审。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末	期初
库存现金	4,925.50	6,874.40
银行存款	2,889,740.67	2,712,362.88
其他货币资金	58,399.32	88,315.50
合 计	2,953,065.49	2,807,552.78

说明：其他货币资金为支付宝账户金额。截止 2018 年 12 月 31 日无受限资金情况。

2、应收票据及应收账款

项目	期末	期初
应收票据		
应收账款	73,709,070.38	64,438,235.09
合 计	73,709,070.38	64,438,235.09

(一) 应收票据情况

(1) 应收票据分类

企业本期应收票据无期末余额。

(2) 期末已质押的应收票据情况

期末无已质押应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(二) 应收账款情况

(1) 应收账款按风险分类

类 别	期 末				
	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	1,506,829.12	1.89	1,506,829.12	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,012,408.31	98.11	4,303,337.93	5.52	73,709,070.38
其中：账龄组合	78,012,408.31	98.11	4,303,337.93	5.52	73,709,070.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	79,519,237.43	100.00	5,810,167.05	7.31	73,709,070.38

(续)

类 别	期 初				
	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	68,121,220.66	100.00	3,682,985.57	5.41	64,438,235.09

其中：账龄组合	68,121,220.66	100.00	3,682,985.57	5.41	64,438,235.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	68,121,220.66	100.00	3,682,985.57	5.41	64,438,235.09

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
新一佳超市有限公司	1,506,829.12	1,506,829.12	100.00	预计无法收回
合计	1,506,829.12	1,506,829.12	100.00	

注：截止报告期末，新一佳超市有限公司已经入破产清算清算，公司对该公司债权已申报为普通债权，预计可收回性较小。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末				期 初			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	76,236,720.68	97.72	3,811,836.03	5.00	64,528,752.20	94.73	3,226,437.61	5.00
1 至 2 年	823,812.76	1.06	82,381.28	10.00	2,724,137.99	4.00	272,413.80	10.00
2 至 3 年	280,878.65	0.36	56,175.73	20.00	833,436.92	1.22	166,687.38	20.00
3 至 4 年	636,102.67	0.82	318,051.34	50.00	34,893.55	0.05	17,446.78	50.00
4 至 5 年	34,893.55	0.04	34,893.55	100.00				
	78,012,408.31	100.00	4,303,337.93		68,121,220.66	100.00	3,682,985.57	

(2) 坏账准备

项 目	期初	本期增加	本期减少		期末
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	3,682,985.57	2,127,181.48			5,810,167.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京北方鑫旺源商贸有限公司	5,571,874.10	1 年以内	7.00	278,593.71
康成投资（中国）有限公司	3,286,525.24	1 年以内	4.13	164,326.26
步步高商业连锁股份有限公司	2,711,853.22	1 年以内	3.41	135,592.66
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	2,500,660.84	1 年以内	3.14	125,033.04
呼和浩特市越好商贸有限责任公司	2,080,483.33	1 年以内	2.61	104,024.17
合 计	16,151,396.73		20.29	807,569.84

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末		期 初	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	749,025.75	94.76	1,800,902.39	95.98
1 至 2 年	41,400.00	5.24	65,267.40	3.48
2 至 3 年			10,224.90	0.54
合 计	790,425.75	100.00	1,876,394.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算 原因
浙江好竹子供应链管理有限公司	非关联方	586,000.00	74.14	1 年以内	交 易 尚 未完成
太平财产保险有限公司丽水 中心支公司（保费收入户）	非关联方	43,000.00	5.44	1 年以内	交 易 尚 未完成
浙江网盛融资担保有限公司	非关联方	34,000.00	4.30	1 年以内	交 易 尚 未完成
浙江东方财智教育科技有限公司	非关联方	31,800.00	4.02	1 年以内	交 易 尚 未完成

浙江金服网络科技有限公司	非关联方	26,000.00	3.29	1 至 2 年	交易尚未完成
合 计		720,800.00	91.19		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期 末				
	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	1,938,341.73	100.00	101,867.09	5.26	1,836,474.64
其中：账龄组合	1,938,341.73	100.00	101,867.09	5.26	1,836,474.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,938,341.73	100.00	101,867.09	5.26	1,836,474.64

(续)

类 别	期 初				
	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	1,489,380.19	100.00	424,324.01	28.49	1,065,056.18
其中：账龄组合	1,489,380.19	100.00	424,324.01	28.49	1,065,056.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,489,380.19	100.00	424,324.01	28.49	1,065,056.18

A、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			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,929,341.73	99.54	96,467.09	5.00
1 至 2 年	4,000.00	0.21	400.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-	20.00
3 至 4 年	-	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	-	100.00
5 年以上	5,000.00	0.26	5,000.00	100.00
合 计	1,938,341.73		101,867.09	

(续)

账 龄	期 初			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	870,480.19	58.45	43,524.01	5.00
1 至 2 年	160,000.00	10.74	16,000.00	10.00
2 至 3 年	57,000.00	3.83	11,400.00	20.00
3 至 4 年	97,000.00	6.51	48,500.00	50.00
4 至 5 年	13,200.00	0.89	13,200.00	100.00
5 年以上	291,700.00	19.59	291,700.00	100.00
合 计	1,489,380.19	100.00	424,324.01	

(2) 坏账准备

项 目	期 初	本期增加	本期减少		期 末
			转 回	转 销	
其 他 应 收 款 坏 账 准 备	424,324.01	94,727.42	417,184.34		101,867.09

无本期坏账准备收回或转回金额重要的其他应收账款情况

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期 末	期 初
保证金	1,898,900.00	1,343,900.00

押金	9,000.00	21,900.00
备用金		30,000.00
其他	10,000.00	10,000.00
暂借款	18,000.00	56,000.00
工会经费		2,288.39
代垫税费		9,264.58
预付费用	2,441.73	16,027.22
合计	1,938,341.73	1,489,380.19

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海云城融资租赁有限公司	否	保证金	500,000.00	1 年以下	25.80	25,000.00
宁波网盛大宗商品交易有限公司	否	保证金	400,000.00	1 年以下	20.64	20,000.00
欧尚(中国)投资有限公司	否	保证金	320,900.00	1 年以下	16.56	16,045.00
庆元县中小企业融资性贷款担保有限公司	否	保证金	245,000.00	1 年以下	12.64	12,250.00
浙江天猫技术有限公司	否	保证金	170,000.00	1 年以内	8.77	8,500.00
合计			1,635,900.00		84.40	81,795.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末			期初		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值

		备			备	
原材料	6,461,866.71		6,461,866.71	6,194,824.84		6,194,824.84
在产品	3,136,037.22		3,136,037.22	3,202,546.25		3,202,546.25
库存商品	30,991,194.98		30,991,194.98	23,377,911.98		23,377,911.98
合 计	40,589,098.91		40,589,098.91	32,775,283.07		32,775,283.07

(2) 存货跌价准备

截止到 2018 年 12 月 31 日存货未发生减值。

6、其他流动资产

项 目	期末	期初
待摊费用-卖场费用	7,047,569.98	9,491,307.11
待摊费用-财产保险费	167,148.40	83,219.50
合 计	7,214,718.38	9,574,526.61

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	27,542,816.12	9,122,075.47	120,022.57	1,259,444.99	38,044,359.15
2、本年增加金额	47,520.00	4,673,802.97	-	79,883.10	4,801,206.07
(1) 购置	47,520.00	4,673,802.97	-	79,883.10	4,801,206.07
(2) 在建工程转入					-
3、本年减少金额	-	57,000.00	77,358.92	49,776.80	184,135.72
(1) 处置或报废	-	57,000.00	77,358.92	49,776.80	184,135.72
4、期末余额	27,590,336.12	13,738,878.44	42,663.65	1,289,551.29	42,661,429.50
二、累计折旧					-
1、年初余额	6,217,765.23	2,436,358.78	52,046.26	912,518.83	9,618,689.10
2、本年增加金额	874,321.15	649,919.26	24,445.40	103,050.25	1,651,736.06
(1) 计提	874,321.15	649,919.26	24,445.40	103,050.25	1,651,736.06
3、本年减少金额	-	17,104.20	47,668.53	38,020.17	102,792.90
(1) 处置或报废	-	17,104.20	47,668.53	38,020.17	102,792.90

4、期末余额	7,092,086.38	3,069,173.84	28,823.13	977,548.91	11,167,632.26
三、减值准备					-
1、年初余额					-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废					-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	20,498,249.74	10,669,704.60	13,840.52	312,002.38	31,493,797.24
2、年初账面价值	21,325,050.89	6,685,716.69	67,976.31	346,926.16	28,425,670.05

（2）截止到 2018 年 12 月 31 日无暂时闲置的固定资产。

（3）截止到 2018 年 12 月 31 日固定资产融资租赁情况见“附注五、39 所有权或使用权受到限制的资产”。

（4）截止到 2018 年 12 月 31 日无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）截止到 2018 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

（6）截止至 2018 年 12 月 31 日，固定资产抵押情况详见“附注五、39 所有权或使用权受到限制的资产”。

8、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,327,489.00	2,327,489.00
2、本年增加金额	-	-
（1）购置		-
3、本年减少金额	-	-
（1）处置		-
4、期末余额	2,327,489.00	2,327,489.00
二、累计摊销		-
1、年初余额	498,869.79	498,869.79
2、本年增加金额	46,549.80	46,549.80
（1）计提	46,549.80	46,549.80

3、本年减少金额	-	-
（1）处置		-
4、期末余额	545,419.59	545,419.59
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额		-
（1）计提		-
3、本年减少金额		-
（1）处置		-
4、期末余额		-
四、账面价值		-
1、期末账面价值	1,782,069.41	1,782,069.41
2、年初账面价值	1,828,619.21	1,828,619.21

（2）截止到 2018 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3）截止至 2018 年 12 月 31 日，无形资产抵押情况详见“附注五、39 所有权或使用权受到限制的资产”。

9、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
动产融资租赁费用摊销	350,896.71	350,000.00	164,057.43	536,839.28
合计	350,896.71	350,000.00	164,057.43	536,839.28

10、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末		期初	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	886,805.12	5,912,034.14	616,096.44	4,107,309.60
递延收益	487,795.57	3,251,970.46	513,897.78	3,425,985.20
合计	1,374,600.69	9,164,004.60	1,129,994.22	7,533,294.80

（2）未经抵销的递延所得税负债

本期不存在需确认递延所得税负债的情形

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末	期初
保证借款	11,480,500.00	11,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
抵押保证借款	22,900,000.00	22,900,000.00
质押保证借款		3,000,000.00
合 计	34,380,500.00	36,900,000.00

借款银行	借款金额	借款期限	担保方式
中国建设银行股份有限公司庆元支行	1,000.00万元	2018年5月23日至2019年5月22日	保证人为叶庆姿、吴东良、廖芬、黄环武，抵押物为房产和土地
中国建设银行股份有限公司庆元支行	570.00万元	2018年5月23日至2019年5月22日	保证人为叶庆姿、吴东良、廖芬、黄环武，抵押物为房产和土地
中国建设银行股份有限公司庆元支行	140.00万元	2018年5月23日至2019年5月22日	保证人为叶庆姿、吴东良、廖芬、黄环武，抵押物为房产和土地
中国建设银行股份有限公司庆元支行	500.00万元	2018年10月24日至2019年10月23日	保证人为庆元县方圆工艺品有限公司、黄环武、吴东良、廖芬、叶庆姿
浙江庆元泰隆村镇银行股份有限公司	490.00万元	2018年12月19日至2019年11月25日	保证人为黄环武、庆元县中小企业融资性贷款担保有限公司
中国工商银行股份有限公司庆元支行	406.00万元	2018年2月6日至2019年2月5日	保证人为黄环武、吴东良、廖芬，抵押物为房产和土地
中国工商银行股份有限公司庆元支行	174.00万元	2018年2月8日至2019年2月7日	保证人为黄环武、吴东良、廖芬，抵押物为房产和土地
交通银行股份有限公司杭州城站支行	13.05万元	2018年11月6日至2019年2月4日	保证人为黄环武
交通银行股份有限公司杭州城站支行	15.00万元	2018年11月8日至2019年2月6日	保证人为黄环武

交通银行股份有限公司杭州城站支行	20.00万元	2018年11月13日至2019年2月11日	保证人为黄环武
交通银行股份有限公司杭州城站支行	20.00万元	2018年11月30日至2019年2月28日	保证人为黄环武
交通银行股份有限公司杭州城站支行	20.00万元	2018年11月30日至2019年2月28日	保证人为黄环武
交通银行股份有限公司杭州城站支行	10.00万元	2018年11月30日至2019年2月28日	保证人为黄环武
交通银行股份有限公司杭州城站支行	10.00万元	2018年12月4日至2019年3月4日	保证人为黄环武
交通银行股份有限公司杭州城站支行	20.00万元	2018年12月7日至2019年3月7日	保证人为黄环武
交通银行股份有限公司杭州城站支行	10.00万元	2018年12月21日至2019年3月21日	保证人为黄环武
交通银行股份有限公司杭州城站支行	10.00万元	2018年12月25日至2019年3月25日	保证人为黄环武
交通银行股份有限公司杭州城站支行	10.00万元	2018年12月27日至2019年3月27日	保证人为黄环武
合计	3,438.05万元		

(2) 截至2018年12月31日无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付票据及应付账款

种 类	期 末	期 初
应付票据		
应付账款	27,986,634.92	19,398,131.84
合 计	27,986,634.92	19,398,131.84

(一) 应付票据情况

企业本期应付票据无期末余额。

(二) 应付账款情况

(1) 应付账款按账龄分类：

项目	期末	期初
1 年以内	25,624,274.32	18,217,661.73
1 至 2 年	2,112,085.25	1,147,130.96
2 至 3 年	243,075.35	18,600.00
3 年以上	7,200.00	14,739.15
合 计	27,986,634.92	19,398,131.84

(2) 不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

(3) 本报告期，应付账款中无欠付关联方单位款项情况

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末	期初
1 年以内	27,325.67	78,768.35
合 计	27,325.67	78,768.35

(2) 欠本公司关联方款项情况

本报告期，预收账款中无欠付关联方款项。

14、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	3,582,934.77	10,804,047.74	11,516,600.48	2,870,382.03
二、离职后福利-设定提存计划	74,995.20	381,797.32	376,373.02	80,419.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	3,657,929.97	11,185,845.06	11,892,973.50	2,950,801.53

(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
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	3,561,585.33	9,695,866.16	10,411,674.11	2,845,777.38
2、职工福利费		969,686.80	969,686.80	
3、社会保险费	21,349.44	117,494.78	114,239.57	24,604.65
其中：医疗保险费	12,519.36	85,205.37	79,328.73	18,396.00
工伤保险费	7,188.48	23,989.34	26,717.42	4,460.40
生育保险费	1,641.60	8,300.07	8,193.42	1,748.25
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		21,000.00	21,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				-
合 计	3,582,934.77	10,804,047.74	11,516,600.48	2,870,382.03

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	72,230.40	365,202.65	360,510.05	76,923.00
2、失业保险费	2,764.80	16,594.67	15,862.97	3,496.50
3、企业年金缴费				-
合 计	74,995.20	381,797.32	376,373.02	80,419.50

15、应交税费

税 项	期 末	期 初
增值税	490,945.59	1,208,643.41
企业所得税	691,076.00	690,249.71
个人所得税	23,770.58	
城市维护建设税	24,547.28	67,321.72
教育费附加	14,728.37	40,393.03
地方教育费附加	9,818.91	26,928.69
印花税	3,365.20	4,297.40
环境保护税	1,381.41	
合 计	1,259,633.34	2,037,833.96

16、其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末	期初
押金及其他费用	29,366.90	37,386.90
应付利息利息	55,522.55	63,403.59
合 计	84,889.45	100,790.49

(2) 本报告期，其他应付款中无欠付关联方单位款项情况

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末	期初
一年内到期的长期借款	4,142,609.79	1,559,384.11
合 计	4,142,609.79	1,559,384.11

18、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末	期初
抵押借款	7,724,705.26	4,874,963.92
减：一年内到期的长期借款	4,142,609.79	1,559,384.11
合 计	3,582,095.47	3,315,579.81

说明：2017 年 11 月 14 日，本公司与上海云城融资租赁有限公司签订租赁物买卖合同，约定将其所拥有的设备以 5,000,000.00 元的价格卖给上海云城，并在之后 3 年内，每月支付租金将设备租回，公司可选择于租赁期满支付名义价格 10,000.00 元购回设备。同时，公司与上海云城另行签订动产抵押合同，抵押资产情况详见本附注“37、所有权或使用权受到限制的资产”。该项交易实质是用相关资产设定抵押进行现金借款，并在 3 年租赁期内分期付款。截止报告期末，未还款金额为 3,315,579.81 元，一年内到期部分 1,673,729.06 元。

2018 年 9 月 28 日，本公司与贵安恒信融资租赁有限公司签订租赁物买卖合同，约定将其所拥有的设备以 5,000,000.00 元的价格卖给贵安恒信，并在之后 2 年内，每月支付租金将设备租回。同时公司与贵安恒信另行签订抵押担保合同。担保人为黄环武、廖芬。黄环武和廖芬就三禾科技作为承租人与贵安恒信订立的《融资回租合同》及其所有附件项下三禾科技对贵安恒信所负债务提供以贵安恒信为受益人的不可撤销的连带责任保证，担保额度为 5,372,000.00 元。该项交易实质是用相关资产设定抵押进行现

金借款，并在 2 年租赁期内分期付款。截止报告期末。未还款金额为 4,409,125.45 元，一年内到期部分 2,468,880.73 元。

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,425,985.22		174,014.76	3,251,970.46	根据该项补助对应的设备及土地建筑进行摊销

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
整竹健康砧生产项目	3,425,985.22	-		174,014.76			3,251,970.46	与资产相关
	3,425,985.22			174,014.76			3,251,970.46	

20、股本

项目	期初	本期增减					期末
		发行新股	送股	资本公积转增股本	其他	小计	
股份总数	29,790,000.00		10,426,500.00	4,468,500.00		14,895,000.00	44,685,000.00

21、资本公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
股本溢价	4,554,164.72		4,468,500.00	85,664.72
合 计	4,554,164.72		4,468,500.00	85,664.72

22、盈余公积

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末
法定盈余公积	4,048,649.47	1,081,650.31		5,130,299.78
合 计	4,048,649.47	1,081,650.31		5,130,299.78

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	35,405,010.67	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	35,405,010.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,816,503.13	
减：提取法定盈余公积	1,081,650.31	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
股改折股溢价		
转作股本的普通股股利	10,426,500.00	
期末未分配利润	34,713,363.49	

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入：	106,009,299.02	62,292,943.64	115,368,532.20	65,438,177.75
其他业务收入：	38,693.02		92,928.46	
合 计	106,047,992.04	62,292,943.64	115,461,460.66	65,438,177.75

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业	106,009,299.02	62,292,943.64	115,368,532.20	65,438,177.75
合 计	106,009,299.02	62,292,943.64	115,368,532.20	65,438,177.75

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
竹筷	31,239,495.57	19,865,805.98	42,612,326.51	24,173,910.79
砧板	55,179,264.25	30,294,400.07	46,837,312.01	29,812,354.10
工艺品	19,590,539.20	12,132,737.59	25,918,893.68	11,451,912.86
合 计	106,009,299.02	62,292,943.64	115,368,532.20	65,438,177.75

25、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	279,272.42	407,446.75
教育费附加	167,563.46	244,468.07
地方教育费附加	111,708.95	162,978.71
环保税	5,320.08	
印花税	25,727.10	29,954.50
土地使用税	23,997.60	119,988.00
车船税	300.00	429.60
房产税	118,188.00	168,840.00
合 计	732,077.61	1,134,105.63

26、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
运输费	5,384,382.53	6,774,582.60
运杂费	1,858,065.20	2,425,164.14
促销费	8,164,392.16	10,617,511.61
进场费用	2,996,365.79	4,479,010.98
广告费	830,535.29	1,062,496.05
会议费	23,497.53	90,927.90
业务招待费	194,121.33	313,481.70
工资	351,420.40	273,083.67
包装费	129,638.53	249,173.66
办公费	41,055.31	97,158.03
物料消耗	63.00	14,514.62

差旅费	5,155.89	5,725.55
合 计	19,978,692.96	26,402,830.51

27、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	3,089,632.33	4,123,971.12
咨询费	828,182.63	877,751.50
办公费	947,465.22	916,496.93
职工福利费	264,856.90	259,821.40
运输费	84,455.75	91,299.93
折旧费	459,861.69	455,129.41
业务招待费	95,977.02	111,894.00
租金	110,422.84	175,370.00
差旅费	277,675.52	171,490.91
社会保险	382,920.54	413,402.25
培训费	28,730.00	22,179.28
摊销	46,549.80	46,549.80
工会经费	23,168.99	21,000.00
水电费	4,052.92	12,883.05
保险费	82,753.19	89,733.23
修理费	2,880.00	1,989.00
其他	27,678.13	20,410.00
合 计	6,757,263.47	7,811,373.81

28、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
研发直接投入	3,607,102.84	3,369,349.99
研发人员工资	794,158.58	1,408,975.09
研发人员五险一金	116,371.56	139,717.58
折旧费及长期费用摊销	11,618.78	
其他费用	41,242.39	155,808.78
燃料动力	111,649.46	
合 计	4,682,143.61	5,073,851.44

29、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,530,997.14	1,770,313.92
减：利息收入	1,680.25	2,380.10
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	36,787.87	34,045.75
卖场融资借款利息	84,286.00	41,664.21
融资借款利息	19,616.67	
融资租赁利息	38,035.42	
融资担保费及手续费	164,057.43	103,704.86
合 计	2,317,012.28	1,947,348.64

30、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	1,804,724.56	527,184.50
合 计	1,804,724.56	527,184.50

31、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产取得的投资收益		1,074,045.82
合 计		1,074,045.82

32、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计	-20,844.43		-20,844.43
其中：固定资产处置利得	-20,844.43		-20,844.43
无形资产处置利得			
合 计	-20,844.43		-20,844.43

33、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
整竹健康砧板生产线新建项目配套资金摊销	174,014.76	174,014.78

年产2亿双工艺环保型高档竹筷和16万m ² 工艺环保型竹砧板、装饰板锅炉改造及砧板自动化生产设备流水线节能技改项目	180,600.00	
“省科技型中小企业”奖励资金	40,000.00	
新产品奖励		80,000.00
授权专利奖励	10,500.00	34,500.00
符合亩产税收条件减免城镇土地使用税	119,988.00	95,990.40
符合亩产税收条件减免房产税	50,652.00	50,652.00
符合亩产税收条件减免水利建设基金		26,025.36
国内发明专利授权补助（省财政补助）		3,000.00
庆元县科技局 2016 年度县级科技计划项目政府补助款		48,000.00
庆元县就业管理处 2016 年度企业稳岗补贴		26,213.00
科技创新券兑现	20,000.00	20,000.00
股改奖励	3,141,293.00	
合 计	3,737,047.76	558,395.54

34、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	183,850.00	4,087,220.00	183,850.00
合 计	183,850.00	4,087,220.00	183,850.00

计入当期损益的政府补助：

见“附注五、40、政府补助（2）计入当期损益的政府补助情况”

35、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
固定资产报废损失	14,484.57		14,484.57
盘亏损失		133,433.47	
捐赠支出	1,000.00		1,000.00
滞纳金	5,078.01	10,419.21	5,078.01
赞助支出	30,000.00	26,200.00	30,000.00
合 计	50,562.58	170,052.68	50,562.58

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税	761,356.45	1,892,366.89
递延所得税	-244,606.47	-592,975.46
合 计	516,749.98	1,299,391.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	11,332,624.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,699,893.70
子公司适用不同税率的影响	94.27
调整以前期间所得税的影响	-663,509.17
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	-526,741.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,012.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	516,749.98

37、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	2018 年度	2017 年度
银行存款利息收入	1,687.09	2,380.10
政府补助	3,986,883.00	7,898,933.00
收到往来款	996,606.10	
合 计	4,985,176.19	7,901,313.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
期间费用	22,743,512.59	34,827,398.42
往来款		95,826.55
银行手续费和服务费	36,787.87	34,045.75
押金、保证金及备用金	2,134,692.26	617,988.03
合 计	24,913,530.12	35,575,258.75

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
股东拆入资金		
非关联方拆入资金	26,000,000.00	34,300,000.00
合 计	26,000,000.00	34,300,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
融资担保费及手续费	157,786.00	458,679.24
偿还非关联方借款	26,000,000.00	34,356,000.00
合 计	26,157,786.00	34,814,679.24

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,815,874.68	11,376,805.63
加：资产减值准备	1,804,724.56	527,184.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,651,736.06	1,557,776.14
无形资产摊销	46,549.80	46,549.80
长期待摊费用摊销	164,057.43	10,025.62
资产处置损失（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）	2,565,945.12	1,915,682.99
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,074,045.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-244,606.47	-592,975.46
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）	-7,813,815.84	-3,750,776.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,357,109.37	4,326,780.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,923,485.88	-19,983,084.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,577,686.28	-5,640,076.64
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	2,953,065.49	2,807,552.78
减：现金的期初余额	2,807,552.78	3,174,885.66
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	145,512.71	-367,332.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	2,953,065.49	2,807,552.78
其中：库存现金	4,925.50	6,874.40
可随时用于支付的银行存款	2,889,740.67	2,712,362.88
可随时用于支付的其他货币资金	58,399.32	88,315.50
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	2,953,065.49	2,807,552.78
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		

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-电子设备及其他	181,690.70	融资租赁抵押
固定资产-机器设备	9,206,370.46	融资租赁抵押
固定资产-房屋建筑物	18,248,022.02	银行贷款抵押
无形资产-土地使用权	1,782,069.41	银行贷款抵押
合 计	29,418,152.59	

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	其他收益	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	

年产15万平方米整竹健康砧板生产线新建项目配套资金	174,014.76			174,014.76					是
党建示范点创建经费补助	9,850.00						9,850.00		是
龙头企业补助款	50,000.00						50,000.00		是
亩产税收减免	95,990.40					95,990.40			
亩产税收减免	50,652.00					50,652.00			是
“隐形冠军”培育企业	30,000.00						30,000.00		是
纳税二等奖补助	40,000.00						40,000.00		是
省科技型中小企业	40,000.00					40,000.00			是
“新三板”奖励	3,141,293.00					3,141,293.00			是
授权专利奖励	10,500.00					10,500.00			是
亩产税收贡献奖	40,000.00						40,000.00		是
科技创新券兑现	20,000.00					20,000.00			是
三月三超300万奖励	10,000.00						10,000.00		是
示范企业补助	4,000.00						4,000.00		是
亩产税收返还	23,997.60					23,997.60			是
庆元县经济商务局《年产2亿双工艺环保型高+档竹筷和16	180,600.00					180,600.00			是

万m ² 工艺环保型竹砧板、装饰板锅炉改造及砧板自动化生产设备流水线节能技改项目》补助款)									
合计	3,920,897.76			174,014.76		3,563,033.00	183,850.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
党建示范点创建经费补助	与收益相关		9,850.00	
龙头企业补助款	与收益相关		50,000.00	
“隐形冠军”培育企业	与收益相关		30,000.00	
纳税二等奖补助	与收益相关		40,000.00	
三月三超 300 万奖励	与收益相关		10,000.00	
示范企业补助	与收益相关		4,000.00	
“新三板”企业税收奖励补助款	与收益相关	3,141,293.00		
亩产税收贡献奖	与收益相关		40,000.00	
整竹健康砧板生产线新建项目配套资金摊销	与资产相关	174,014.76		
年产2亿双工艺环保型高档竹筷和16万m ² 工艺环保型竹砧板、装饰板锅炉改造及砧板自动化生产设备流水线节能技改项目	与收益相关	180,600.00		
亩产税收减免	与收益相关	50,652.00		
亩产税收减免	与收益相关	95,990.40		
专利奖励	与收益相关	40,000.00		
专利奖励	与收益相关	10,500.00		

科技创新券兑现	与收益相关	20,000.00		
亩产税收返还	与收益相关	23,997.60		
合计		3,737,047.76	183,850.00	

41、套期

本期公司不存在套期事项。

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2018年10月，公司通过货币出资方式新设立子公司庆元三月三贸易有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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	
庆元三月三贸易有限公司	庆元县	庆元县	贸易	100.00		投资设立

2、在联营企业中的权益

无联营企业

八、关联方及其交易

1、存在控制关系关联方

截止至2018年12月31日，存在控制关系关联方情况如下：

股东情况	出资情况	持股比例%	任职
黄环武	12,706,680.00	42.65	董事长、总经理
吴东良	4,358,500.00	14.63	

说明：本公司实际控制人为黄环武、吴东良。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、在其他主体中的权益。

3、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
庆元三月三投资管理合伙企业（有限合伙）（简称：三月三投资）	持股 3.90%的公司股东
黄环清	董事，实际控制人之一黄环武的弟弟，三月三投资出资人之一，出资比例 5.26%
庆元三村投资管理合伙企业（有限合伙）（简称：三村投资）	持股 15.86%的公司股东
杨夏梅	董事、财务总监、董事会秘书，三月三投资出资人之一，出资比例 2.63%
周爱红	董事，三月三投资出资人之一，出资比例 2.63%
王华文	监事，三月三投资出资人之一，出资比例 3.95%
吴学英	职工代表监事，三月三投资出资人之一，出资比例 2.63%
黄环军	实际控制人之一黄环武的哥哥，三月三投资出资人之一，出资比例 1.32%
黄环米	实际控制人之一黄环武的弟弟，三月三投资出资人之一，出资比例 2.63%
廖昌坚	实际控制人之一黄环武的妻弟，三月三投资出资人之一，出资比例 2.63%
廖 芬	实际控制人之一黄环武的妻子
叶庆姿	实际控制人之一吴东良的妻子
财通证券股份有限公司	持股 2.61%的公司股东
民生证券股份有限公司	持股 1.75%的公司股东

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	(万元)			
叶庆姿、吴东良、廖芬、黄环武	10,000,000.00	2017/5/24	2018/5/23	是
叶庆姿、吴东良、廖芬、黄环武	5,700,000.00	2017/5/24	2018/5/23	是
叶庆姿、吴东良、廖芬、黄环武	1,400,000.00	2017/5/24	2018/5/23	是
庆元县方圆工艺品有限公司、黄环武、吴	5,000,000.00	2017/10/26	2018/10/25	是

东良、廖芬、叶庆姿				
黄环武、吴东良、吴雪梅	3,000,000.00	2017/11/13	2018/5/8	是
黄环武、吴东良、廖芬	4,060,000.00	2017/2/13	2018/2/8	是
黄环武、吴东良、廖芬	1,740,000.00	2017/2/24	2018/2/15	是
黄环武、吴东良、廖芬	3,000,000.00	2017/9/18	2018/9/18	是
黄环武、廖芬、吴东良、瀚华担保股份有限公司浙江分公司	3,000,000.00	2017/11/23	2018/11/20	是
黄环武	148,000.00	2018/8/7	2018/11/5	是
黄环武	105,000.00	2018/8/8	2018/11/6	是
黄环武	147,000.00	2018/8/10	2018/11/8	是
黄环武	190,000.00	2018/8/13	2018/11/11	是
黄环武	150,000.00	2018/8/29	2018/11/27	是
黄环武	80,000.00	2018/8/30	2018/11/28	是
黄环武	270,000.00	2018/8/31	2018/11/29	是
黄环武	100,000.00	2018/9/4	2018/12/3	是
黄环武	114,000.00	2018/11/7	2019/2/5	是
黄环武	5,500.00	2018/11/6	2019/2/4	是
黄环武	130,500.00	2018/11/6	2019/2/4	否
黄环武	150,000.00	2018/11/8	2019/2/6	否
黄环武	200,000.00	2018/11/13	2019/2/11	否
黄环武	200,000.00	2018/11/30	2019/2/28	否
黄环武	200,000.00	2018/11/30	2019/2/28	否
黄环武	100,000.00	2018/11/30	2019/2/28	否
黄环武	100,000.00	2018/12/4	2019/3/4	否
黄环武	200,000.00	2018/12/7	2019/3/7	否
黄环武	100,000.00	2018/12/21	2019/3/21	否
黄环武	100,000.00	2018/12/25	2019/3/25	否
黄环武	100,000.00	2018-12-27	2019/3/27	否
叶庆姿、吴东良、廖芬、黄环武	10,000,000.00	2018/5/23	2019/5/22	否
叶庆姿、吴东良、廖芬、黄环武	5,700,000.00	2018/5/23	2019/5/22	否
叶庆姿、吴东良、廖芬、黄环武	1,400,000.00	2018/5/23	2019/5/22	否
庆元县方圆工艺品有	5,000,000.00	2018/10/24	2019/10/23	否

限公司、黄环武、吴东良、廖芬、叶庆姿				
黄环武、吴东良、廖芬	4,060,000.00	2018/2/6	2019/2/5	否
黄环武、吴东良、廖芬	1,740,000.00	2018/2/8	2019/2/7	否
黄环武、庆元县中小企业融资性贷款担保有限公司	4,900,000.00	2018/12/19	2019/11/25	否

(2) 不存在关联方资金拆借情况。

(3) 不存在关联方资产转让、债务重组情况。

(4) 关联方股权质押担保情况

公司向浙江庆元泰隆村镇银行申请人民币 500 万元流动资金贷款授信，由庆元县中小企业融资性贷款担保有限公司提供融资担保。公司实际控制人之一黄环武以其持有的占公司总股本 11.19% 合计 5,000,000 股股份质押给庆元县中小企业融资性贷款担保有限公司用于反担保，质押期限为 2018 年 12 月 6 日起至办理解除质押登记之日止。截至报告期末，公司实际尚未发生借款。

5、关联方应收应付款余额

本期不存在关联方应收应付款余额。

6、关联方承诺

本期不存在关联方承诺事项。

九、股份支付

本期不存在股份支付情况。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本期不存在重要承诺事项。

2、或有事项

本期不存在或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本期无其他需要披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末	期初
应收票据		
应收账款	73,709,070.38	64,438,235.09
合 计	73,709,070.38	64,438,235.09

（一）应收票据情况

（1）应收票据分类

企业本期应收票据无期末余额。

（2）期末已质押的应收票据情况

期末无已质押应收票据。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（二）应收账款情况

（1）应收账款按风险分类

类 别	期 末				
	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	1,506,829.12	1.89	1,506,829.12	100.00	
按信用风险特征组	78,012,408.31	98.11	4,303,337.93	5.52	73,709,070.38

合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	78,012,408.31	98.11	4,303,337.93	5.52	73,709,070.38
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款					
合 计	79,519,237.43	100.00	5,810,167.05	7.31	73,709,070.38

(续)

类 别	期初				
	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	68,121,220.66	100.00	3,682,985.57	5.41	64,438,235.09
其中：账龄组合	68,121,220.66	100.00	3,682,985.57	5.41	64,438,235.09
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合 计	68,121,220.66	100.00	3,682,985.57	5.41	64,438,235.09

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
新一佳超市有限公司	1,506,829.12	1,506,829.12	100.00	预计无法收回
合计	1,506,829.12	1,506,829.12	100.00	

注：截止报告期末，新一佳超市有限公司已经入破产清算清算，公司对该公司债权已申报为普通债权，预计可收回性较小。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末				期 初			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提比 例%	金 额	比 例%	坏账准备	计 提比 例%
1 年以内	76,236,720.68	97.72	3,811,836.03	5.00	64,528,752.20	94.73	3,226,437.61	5.00
1 至 2 年	823,812.76	1.06	82,381.28	10.00	2,724,137.99	4.00	272,413.80	10.00
2 至 3 年	280,878.65	0.36	56,175.73	20.00	833,436.92	1.22	166,687.38	20.00
3 至 4 年	636,102.67	0.82	318,051.34	50.00	34,893.55	0.05	17,446.78	50.00
4 至 5 年	34,893.55	0.04	34,893.55	100.00				
	78,012,408.31	100.00	4,303,337.93		68,121,220.66	100.00	3,682,985.57	

(3) 坏账准备

项 目	期 初	本期增加	本期减少		期 末
			转 回	转 销	
应收账款 坏账准备	3,682,985.57	2,127,181.48			5,810,167.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京北方鑫旺源商贸有限公司	5,571,874.10	1 年以内	7.00	278,593.71
康成投资（中国）有限公司	3,286,525.24	1 年以内	4.13	164,326.26
步步高商业连锁股份有限公司	2,711,853.22	1 年以内	3.41	135,592.66
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	2,500,660.84	1 年以内	3.14	125,033.04
呼和浩特市越好商贸有限责任公司	2,080,483.33	1 年以内	2.61	104,024.17
合 计	16,151,396.73		20.29	807,569.84

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期 末				
	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	1,938,341.73	100.00	101,867.09	5.26	1,836,474.64
其中：账龄组合	1,938,341.73	100.00	101,867.09	5.26	1,836,474.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,938,341.73	100.00	101,867.09	5.26	1,836,474.64

(续)

类 别	期 初				
	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	1,489,380.19	100.00	424,324.01	28.49	1,065,056.18
其中：账龄组合	1,489,380.19	100.00	424,324.01	28.49	1,065,056.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,489,380.19	100.00	424,324.01	28.49	1,065,056.18

B、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			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,929,341.73	99.54	96,467.09	5.00
1 至 2 年	4,000.00	0.21	400.00	10.00

2 至 3 年	-	-	-	20.00
3 至 4 年	-	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	-	100.00
5 年以上	5,000.00	0.26	5,000.00	100.00
合 计	1,938,341.73		101,867.09	

(续)

账 龄	期 初			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	870,480.19	58.45	43,524.01	5.00
1 至 2 年	160,000.00	10.74	16,000.00	10.00
2 至 3 年	57,000.00	3.83	11,400.00	20.00
3 至 4 年	97,000.00	6.51	48,500.00	50.00
4 至 5 年	13,200.00	0.89	13,200.00	100.00
5 年以上	291,700.00	19.59	291,700.00	100.00
合 计	1,489,380.19	100.00	424,324.01	

(2) 坏账准备

项 目	期 初	本期增加	本期减少		期 末
			转 回	转 销	
其他应收款坏账准备	424,324.01	94,727.42	417,184.68		101,866.75

无本期坏账准备收回或转回金额重要的其他应收账款情况

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期 末	期 初
保证金	1,898,900.00	1,343,900.00
押金		21,900.00
备用金	9,000.00	30,000.00
其他	10,000.00	10,000.00
暂借款	18,000.00	56,000.00
工会经费		2,288.39
代垫税费		9,264.58
预付费用	2,441.73	16,027.22

合计	1,938,341.73	1,489,380.19
----	--------------	--------------

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海云城融资租赁有限公司	否	保证金	500,000.00	1 年以下	25.80	25,000.00
宁波网盛大宗商品交易有限公司	否	保证金	400,000.00	1 年以下	20.64	20,000.00
欧尚(中国)投资有限公司	否	保证金	320,900.00	1 年以下	16.56	16,045.00
庆元县中小企业融资性贷款担保有限公司	否	保证金	245,000.00	1 年以下	12.64	12,250.00
浙江天猫技术有限公司	否	保证金	170,000.00	1 年以内	8.77	8,500.00
合计			1,635,900.00		84.40	81,795.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末			期初		
	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	500,000.00	-	500,000.00			
合计	500,000.00	-	500,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末
庆元三月三贸易有限公司		500,000.00	-	500,000.00
合计		500,000.00	-	500,000.00

说明: 庆元三月三贸易有限公司为本期新设立子公司

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,009,299.02	62,292,943.64	115,368,532.20	65,438,177.75
其他业务	38,693.02		92,928.46	
合 计	106,047,992.04	62,292,943.64	115,461,460.66	65,438,177.75

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业	106,009,299.02	62,292,943.64	115,368,532.20	65,438,177.75
合 计	106,009,299.02	62,292,943.64	115,368,532.20	65,438,177.75

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
竹筷	31,239,495.57	19,865,805.98	42,612,326.51	24,173,910.79
砧板	55,179,264.25	30,294,400.07	46,837,312.01	29,812,354.10
工艺品	19,590,539.20	12,132,737.59	25,918,893.68	11,451,912.86
合 计	106,047,992.04	62,292,943.64	115,368,532.20	65,438,177.75

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-20,844.43	处置固定资产净损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,160,897.76	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-50,562.58	捐赠、滞纳金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	3,849,490.75	
减：非经常性损益的所得税影响数	582,835.31	
非经常性损益净额	3,266,655.44	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,266,655.44	

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	13.66	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.53	0.17	0.17

浙江三禾竹木科技股份有限公司

2019年4月19日

附：

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：

公司董事会办公室
