



三禾科技

NEEQ:832835

浙江三禾竹木科技股份有限公司

ZHEJIANGSANHEBAMBOO&WOODTECHNOLOGYCO.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记



5月25—26日在庆元举行“2019庆元廊桥国际越野赛”浙江三禾竹木科技股份有限公司成为本届赛事高级赞助商，用实际行动履行社会，回馈社会。



公司举行主题为“变革、布局、突破、落地、速度、共赢”的年中营销会议，各办事处及区域经理分别针对各自区域系统经营情况作了详细的汇报总结。同时对下半年的工作提出了新的部署规划，整合营销、品牌运营，提升核心竞争力，为KA及经销客户提供更优质的产品和服务。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

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	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	财通证券
中国、我国、国内	指	中国大陆地区
商超	指	商场超市

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）杨夏梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 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负责人	杨夏梅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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	2014-02-04
挂牌时间	2015-07-23
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	集合竞价转让
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
实际控制人及其一致行动人	黄环武

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	否

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,541,728.42	40,295,167.83	0.61%
毛利率%	23.07%	41.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	90,182.19	4,745,870.19	-98.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,173,416.53	1,624,396.55	-295.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.11%	6.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.75%	2.13%	-
基本每股收益	0	0.11	-100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	155,158,799.23	162,280,160.17	-4.39%
负债总计	70,454,917.50	77,666,460.63	-9.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,703,881.73	84,613,699.54	0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.89	0.11%
资产负债率%（母公司）	45.40%	48.02%	-
资产负债率%（合并）	45.41%	47.86%	-
流动比率	1.84	1.79	-
利息保障倍数	0.15	5.05	-

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	3,583,533.41	4,916,675.15	-27.11%
应收账款周转率	0.53	0.61	-
存货周转率	0.71	0.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.39%	12.48%	-
营业收入增长率%	0.61%	-65.10%	-
净利润增长率%	-98.10%	-58.28%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	44,685,000	44,685,000	0.00%
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
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	3,879,545.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,996.29
非经常性损益合计	3,839,549.32
所得税影响数	575,950.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,263,598.72

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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、步步高、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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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 6 月 30 日，公司资产总额为 155,158,799.23 元，较上年期末的 162,280,160.17 元，减少 7,121,360.94 元，降幅 4.39%；截止 6 月 30 日，公司负债总额为 70,454,917.50 元，较上年期末的 77,666,460.63 元，减少 7,211,543.13 元，降幅 9.29%；截止 6 月 30 日，公司净资产为 84,703,881.73 元，较上年期末的 84,613,699.54 元，增加 90,182.19 元，增幅 0.11%

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 40,541,728.42 元，较上年同期的 40,295,167.83 元，增加 246,560.59 元，增幅 0.61%。公司营业成本 31,190,613.24 元，较上年同期的 23,417,299.13 元，增加 7,773,314.11 元，增幅 33.19%，本年度原材料采购成本上浮、根据市场销路从长远考虑对会造成积压的产品适当调整价格以及拓展业务需求促销销售等造成主营业务成本上升的因素。公司毛利率较上年同期下降 44.93%，主要原因是公司主营业务成本上升。实现净利润 90,182.19 元，较上年同期的 4,745,870.19 元，减少 4,655,688.00 元，降幅 98.10%，主要原因是主营业务成本增加，随之利润减少。

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，截止到2019年6月止公司拥有44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。

三、 风险与价值

（一）公司风险

报告期内公司面临的风险没有发生重大变化，公司主要风险和应对措施如下：

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、税收政策风险

公司于 2012 年 11 月 5 日获得高新技术证书，有效期三年，截至 2015 年 11 月 5 日到期，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，并经复审，本公司于 2015 年 9 月 17 日获得高新技术证书，有效期三年，截至 2018 年 9 月 17 日到期，2018 年 11 月 30 日公司高新技术证书，编号：GF201833002589，有效期三年。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。

3、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 2019 年 6 月 30 日，公司员工总人数 196 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 106 人、失业保险费缴纳 106 人、工伤保险费缴纳 164 人、生育保险费缴纳 106 人、医疗保险费缴纳 75 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。公司原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、应收账款余额较大的风险

2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 6,714.52 万元，占总资产的比例为 43.28%，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。

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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	90,000,000.00	37,600,988.60

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/7/23		挂牌	同业竞争承诺	详见下面详细说明	正在履行中
其他股东	2015/7/23		挂牌	同业竞争承诺	详见下面详细说明	正在履行中
董监高	2015/7/23		挂牌	同业竞争承诺	详见下面详细说明	正在履行中
董监高	2015/7/23		挂牌	关联交易	详见下面详细说明	正在履行中
其他股东	2015/7/23		挂牌	关联交易	详见下面详细说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/23		挂牌	五险一金	详见下面详细说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/23		挂牌	分红承诺	详见下面详细说明	正在履行中
董监高	2015/7/23		挂牌	定增股份自愿锁定	详见下面详细说明	已履行完毕

承诺事项详细情况：

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、原控股股东及实际控制人吴东良承诺，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、原实际控制人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、原实际控制人吴东良将无条件、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。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	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	17,858,776.34	11.51%	借款抵押
土地使用权	抵押	1,758,794.51	1.13%	借款抵押
机器、电子设备及其他	抵押	9,388,061.16	6.05%	融资租赁抵押
合计	-	29,005,632.01	18.69%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	23,734,110	53.11%	2,190,750	25,924,860	58.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,765,005	10.66%	1,408,500	6,173,505	13.82%	
	董事、监事、高管	4,837,380	10.83%	1,408,500	6,245,880	13.98%	
	核心员工	22,500	0%	0	22,500	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,950,890	46.89%	-2,190,750	18,760,140	41.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,932,765	44.61%	-1,412,250	18,520,515	41.45%	
	董事、监事、高管	14,534,640	32.53%	4,135,500	18,760,140	41.98%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		44,685,000	-	0	44,685,000	-	
普通股股东人数							46

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄环武	19,060,020	5,634,000	24,694,020	55.26%	18,520,515	6,173,505
2	庆元三村投资管理合伙企业（有限合伙）	7,087,500		7,087,500	15.86%	0	7,087,500
3	吴小伟	2,533,250	-1,000	2,532,250	5.67%	0	2,532,250
4	庆元三月三投资管理合伙企业（有限合伙）	1,744,500		1,744,500	3.90%	0	1,744,500
5	财通证券股份有限公司	1,167,750	0	1,167,750	2.61%	0	1,167,750
合计		31,593,020	5,633,000	37,226,020	83.30%	18,520,515	18,705,505

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，黄环武为公司的控股股东、实际控制人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为黄环武。

自然人股东黄环武持有公司 24,694,020 股股份，持股比例为 55.26%，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。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。

报告期内，公司原控股股东、实际控制人吴东良先生通过盘后协议转让和盘中交易，将所持股份出卖给黄环武，吴东良先生与黄环武先生签署《一致行动协议之解除协议》，使得挂牌公司控股股东、实际控制人、一致行动人发生变更，吴东良先生不再维持对公司的共同控制，公司实际控制人及其一致行动人由黄环武、吴东良变更为黄环武。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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	19,060,020	5,634,000	24,694,020	55.26%	0
黄环清	董事	218,249	0	218,249	0.49%	0
周爱红	董事	93,751	0	93,751	0.21%	0
合计	-	19,372,020	5,634,000	25,006,020	55.96%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
生产人员	152	128
销售人员	32	29
技术人员	28	24
财务人员	9	8
员工总计	228	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	12	6
专科	59	44
专科以下	157	146
员工总计	228	196

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	1	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:

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,595,273.75	2,953,065.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产	五、2	67,140,998.58	73,709,070.38
应收票据及应收账款			
其中：应收票据		67,140,998.58	73,709,070.38
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、3	831,037.97	790,425.75
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	1,643,360.45	1,836,474.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	47,377,853.04	40,589,098.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,328,473.68	7,214,718.38
流动资产合计		120,916,997.47	127,092,853.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	30,719,220.98	31,493,797.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	1,758,794.51	1,782,069.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	389,185.58	536,839.28
递延所得税资产	五、10	1,374,600.69	1,374,600.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,241,801.76	35,187,306.62
资产总计		155,158,799.23	162,280,160.17
流动负债：			
短期借款	五、11	31,911,500.00	34,380,500.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	24,390,009.91	27,986,634.92
其中：应付票据			
应付账款		24,390,009.91	27,986,634.92
预收款项	五、13	667,973.93	27,325.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	3,514,347.41	2,950,801.53
应交税费	五、15	79,779.21	1,259,633.34
其他应付款	五、16	1,036,855.36	84,889.45
其中：应付利息		50,048.46	55,522.55
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、17	4,290,335.34	4,142,609.79
其他流动负债			
流动负债合计		65,890,801.16	70,832,394.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	1,399,153.26	3,582,095.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	3,164,963.08	3,251,970.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,564,116.34	6,834,065.93
负债合计		70,454,917.50	77,666,460.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	44,685,000.00	44,685,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	85,664.72	85,664.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	5,130,299.78	5,130,299.78
一般风险准备			
未分配利润	五、23	34,802,917.23	34,712,735.04
归属于母公司所有者权益合计		84,703,881.73	84,613,699.54
少数股东权益			
所有者权益合计		84,703,881.73	84,613,699.54
负债和所有者权益总计		155,158,799.23	162,280,160.17

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		1,591,771.87	2,948,693.94
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		66,670,748.58	73,709,070.38
应收款项融资			
预付款项		831,037.97	790,425.75
其他应收款		1,643,360.45	1,836,474.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,377,853.04	40,589,098.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,328,473.68	7,214,718.38
流动资产合计		120,443,245.59	127,088,482.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,719,220.98	31,493,797.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,758,794.51	1,782,069.41
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		389,185.58	536,839.28
递延所得税资产		1,374,600.69	1,374,600.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,741,801.76	35,687,306.62
资产总计		155,185,047.35	162,775,788.62
流动负债：			

短期借款		31,911,500.00	34,380,500.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,390,009.91	27,986,634.92
预收款项		667,973.93	522,325.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,514,347.41	2,950,801.53
应交税费		80,258.31	1,259,633.34
其他应付款		1,036,855.36	84,889.45
其中：应付利息		50,048.46	55,522.55
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,290,335.34	4,142,609.79
其他流动负债			
流动负债合计		65,891,280.26	71,327,394.70
非流动负债：			
长期借款		1,399,153.26	3,582,095.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,164,963.08	3,251,970.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,564,116.34	6,834,065.93
负债合计		70,455,396.60	78,161,460.63
所有者权益：			
股本		44,685,000.00	44,685,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		85,664.72	85,664.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,130,299.78	5,130,299.78

一般风险准备			
未分配利润		34,828,686.25	34,713,363.49
所有者权益合计		84,729,650.75	84,614,327.99
负债和所有者权益合计		155,185,047.35	162,775,788.62

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

(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		40,541,728.42	40,295,167.83
其中：营业收入		40,541,728.42	40,295,167.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,247,210.23	39,162,809.28
其中：营业成本	五、24	31,190,613.24	23,417,299.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	50,982.08	329,834.33
销售费用	五、26	8,546,280.50	11,442,796.08
管理费用	五、27	1,664,361.86	2,103,543.30
研发费用	五、28	1,770,979.69	1,026,254.37
财务费用	五、29	1,408,165.46	987,633.04
其中：利息费用		916,868.11	729,195.94
利息收入		-525.46	-1,077.02
信用减值损失	五、30	-384,172.60	
资产减值损失	五、31		-144,550.97
加：其他收益	五、33	3,342,919.38	464,749.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32		-14,757.01

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-362,562.43	1,582,351.32
加：营业外收入	五、34	536,626.23	3,311,143.00
减：营业外支出	五、35	39,996.29	1,563.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,067.51	4,891,930.80
减：所得税费用	五、36	43,885.32	146,060.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,182.19	4,745,870.19
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		90,182.19	4,745,870.19
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		90,182.19	4,745,870.19
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）			

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		40,534,483.79	40,295,167.83
减：营业成本		31,183,368.61	23,417,299.13
税金及附加		50,981.18	329,834.33
销售费用		8,546,280.50	11,442,796.08
管理费用		1,770,979.69	2,103,543.30
研发费用		1,664,181.86	1,026,254.37
财务费用		1,407,955.79	987,633.04
其中：利息费用		916,868.11	729,195.94
利息收入		-519.33	-1,077.02
加：其他收益		3,342,919.38	464,749.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		408,922.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			144,550.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-14,757.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-337,421.86	1,582,351.32
加：营业外收入		536,626.23	3,311,143.00
减：营业外支出		39,996.29	1,563.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,208.08	4,891,930.80
减：所得税费用		43,885.32	146,060.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,322.76	4,745,870.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		115,322.76	4,745,870.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（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		54,131,992.16	46,376,174.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			146,642.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	4,076,039.26	4,200,926.98
经营活动现金流入小计		58,208,031.42	50,723,743.65
购买商品、接受劳务支付的现金		44,829,943.85	28,624,185.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,764,613.09	6,954,266.78
支付的各项税费		1,678,735.30	3,159,075.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	4,351,205.77	7,069,540.74
经营活动现金流出小计		54,624,498.01	45,807,068.50
经营活动产生的现金流量净额		3,583,533.41	4,916,675.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,500
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		-	28,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,814.00	1,843,446.36
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		160,814.00	1,843,446.36
投资活动产生的现金流量净额		-160,814.00	-1,814,946.36
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		25,337,000.00	22,900,000.00
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)	35,114,600.00	19,800,000.00
筹资活动现金流入小计		60,451,600.00	42,700,000.00
偿还债务支付的现金		29,841,216.66	26,665,900.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,189,394.49	907,351.48
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)	34,201,500.00	19,867,653.72
筹资活动现金流出小计		65,232,111.15	47,440,905.33
筹资活动产生的现金流量净额		-4,780,511.15	-4,740,905.33
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		-1,357,791.74	-1,639,176.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,953,065.49	2,807,552.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,595,273.75	1,168,376.24

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		53,431,992.16	46,376,174.27
收到的税费返还			146,642.40
收到其他与经营活动有关的现金		4,076,039.26	4,200,926.98
经营活动现金流入小计		57,508,031.42	50,723,743.65
购买商品、接受劳务支付的现金		44,129,943.85	28,624,185.72
支付给职工以及为职工支付的现金		3,764,613.09	6,954,266.78
支付的各项税费		1,678,735.30	3,159,075.26
支付其他与经营活动有关的现金		4,350,336.10	7,069,540.74
经营活动现金流出小计		53,923,628.34	45,807,068.50
经营活动产生的现金流量净额		3,584,403.08	4,916,675.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,500.00
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			28,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,814.00	1,843,446.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		160,814.00	1,843,446.36
投资活动产生的现金流量净额		-160,814.00	-1,814,946.36
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		25,337,000.00	22,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		35,114,600.00	19,800,000.00
筹资活动现金流入小计		60,451,600.00	42,700,000.00
偿还债务支付的现金		29,841,216.66	26,665,900.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,189,394.49	907,351.48
支付其他与筹资活动有关的现金		34,201,500.00	19,867,653.72
筹资活动现金流出小计		65,232,111.15	47,440,905.33
筹资活动产生的现金流量净额		-4,780,511.15	-4,740,905.33
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		-1,356,922.07	-1,639,176.54

加：期初现金及现金等价物余额		2,948,693.94	2,807,552.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,591,771.87	1,168,376.24

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述 新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融 工具准则中衔接规定相关要求，公司 对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照 财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印 发 2018 年 度合并财务报表格式的通知》；财 政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业 财务报表格式的通知》 财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

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

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。

(二) 财务报告经董事会批准报出日：2019年8月22日

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金

融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值

的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（需要注意的是，实务中有的公司可能编制的是逾期天数与违约损失率对照表），计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 无信用风险组合-应收关联方款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 无信用风险组合-应收关联方款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

11.1 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。

11.2 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。

11.3 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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 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。

12、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。

13、固定资产

13.1 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。

13.2 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。

14、无形资产

14.1 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

14.2 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。

15、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；购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。

16、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。

17、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。

18、职工薪酬

18.1 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。

18.2 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。

18.3 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。

19、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。

20、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。

21、收入

21.1 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。

21.2 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。

21.3 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。

22、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。

23、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。

23.1.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。

23.2.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。

23.3 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、清偿负债同时进行时，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。

24、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。

24.1 经营租赁的会计处理方法

24.1.1 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。

24.1.2 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。

25、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。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2019年5月10日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6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2018年12月31日/2018年1-6月金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-73,709,070.38
	应收票据及应收账款	+73,709,070.38
2	应付票据	
	应付账款	-27,986,634.92
	应付票据及应付账款	+27,986,634.92

②因执行新金融工具准则导致的会计政策变更财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,归并部分资产负债表项目,拆部分利润表项目; 本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

本公司执行新金融工具准则对财务报表项目及金额并无影响。

(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)	16.00 (2018 年 5 月-2019 年 3 月) 13.00 (2019 年 4 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。本公司于 2018 年 11 月 30 日公司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:GF201833002589,有效期三年

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	39,175.00	4,925.50
银行存款	1,515,760.58	2,889,740.67
其他货币资金	40,338.17	58,399.32
合计	1,595,273.75	2,953,065.49

说明：其他货币资金为支付宝账户金额。截止 2019 年 6 月 30 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	67,140,998.58	73,709,070.38
合计	67,140,998.58	73,709,070.38

(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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2.08	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	71,069,380.45	97.92	3,928,381.87	5.53	67,140,998.58
其中：账龄组合	71,069,380.45	97.92	3,928,381.87	5.53	67,140,998.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,576,209.57	100	5,435,210.99	7.49	67,140,998.58

(续)

类别	期初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

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	66,902,996.84	94.14	3,345,149.84	5.00	76,236,720.68	97.72	3,811,836.03	5.00
1 至 2 年	3,332,298.65	4.69	333,229.87	10.00	823,812.76	1.06	82,381.28	10.00
2 至 3 年	625,762.13	0.88	125,152.43	20.00	280,878.65	0.36	56,175.73	20.00
3 至 4 年	166,946.19	0.23	83,473.10	50.00	636,102.67	0.82	318,051.34	50.00
4 至 5 年	41,376.64	0.06	41,376.64	100.00	34,893.55	0.04	34,893.55	100.00
	71,069,380.45	100.00	3,928,381.87		78,012,408.31	100.00	4,303,337.93	

(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	5,810,167.05		374,956.06		5,435,210.99

(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	6,463,465.93	1 年以内	8.91	323,173.30
北京天平朝晖经贸有限公司	4,376,113.42	1 年以内	6.03	218,805.67
康成投资(中国)有限公司	3,924,875.55	1 年以内	5.41	196,243.78
步步高商业连锁股份有限公司	2,595,251.56	1 年以内	3.58	129,762.58
北京优奥贸易有限公司	2,219,977.64	1 年以内 /1-2 年	3.06	144,650.24
合计	19,579,684.10		26.98	1,012,635.56

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	781,113.31	93.99	749,025.75	94.76
1 至 2 年	49,924.66	6.01	41,400.00	5.24
2 至 3 年				
合计	831,037.97	100.00	790,425.75	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
李永	非关联方	97,142.65	11.69%	1 年以内	交易尚未完成
王立野	非关联方	95,478.14	11.49%	1 年以内	交易尚未完成
庆元县方圆工艺品有限公司	非关联方	81,200.00	9.77%	1 年以内	交易尚未完成

武西庆	非关联方	69,680.80	8.38%	1年以内	交易尚未完成
浙江庄诚竹业有限公司	非关联方	62,726.77	7.55%	1年以内	交易尚未完成
合计		406,228.36	48.88%		

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	1,736,011.00	100.00	92,650.55	5.34	1,643,360.45
其中：账龄组合	1,736,011.00	100.00	92,650.55	5.34	1,643,360.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,736,011.00	100.00	92,650.55	5.34	1,643,360.45

(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	1,938,341.73	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

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	1,717,011.00	98.90	85,850.55	5.00
1至2年	10,000.00	0.58	1,000.00	10.00
2至3年	4,000.00	0.23	800.00	20.00
3至4年	-	-	-	50.00
4至5年	-	-	-	100.00
5年以上	5,000.00	0.29	5,000.00	100.00
合计	1,736,011.00		92,650.55	

(续)

账龄	期初			
	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	

(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	101,867.09		9,216.54		92,650.55

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	1,618,900.00	1,898,900.00
押金	64,576.00	9,000.00

备用金	48,944.28	
其他		10,000.00
暂借款		18,000.00
工会经费	3.30	
预付费用	3,587.42	2,441.73
合计	1,736,011.00	1,938,341.73

(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	28.80	25,000.00
欧尚(中国)投资有限公司	否	保证金	320,900.00	1 年以下	18.48	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	14.11	12,250.00
宁波网盛大宗商品交易有限公司	否	保证金	200,000.00	1 年以下	11.52	10,000.00
浙江天猫技术有限公司	否	保证金	110,000.00	1 年以内	6.34	5,500.00
合计			1,375,900.00		79.25	68,795.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,867,170.04		13,867,170.04	6,461,866.71		6,461,866.71
在产品	2,346,050.49		2,346,050.49	3,136,037.22		3,136,037.22
库存商品	31,164,632.51		31,164,632.51	30,991,194.98		30,991,194.98
合计	47,377,853.04		47,377,853.04	40,589,098.91		40,589,098.91

(2) 存货跌价准备

截止到 2019 年 6 月 30 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	2,282,049.28	7,047,569.98
待摊费用-财产保险费	38,149.50	167,148.40
待抵扣进项税额	8,274.90	
合计	2,328,473.68	7,214,718.38

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	27,590,336.12	13,738,878.44	42,663.65	1,289,551.29	42,661,429.50
2、本年增加金额	980.00	155,586.21	-	4,247.79	160,814.00
(1) 购置	980.00	155,586.21	-	4,247.79	160,814.00
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
4、期末余额	27,591,316.12	13,894,464.65	42,663.65	1,293,799.08	42,822,243.50
二、累计折旧					-
1、年初余额	7,092,086.38	3,069,173.84	28,823.13	977,548.91	11,167,632.26
2、本年增加金额	437,871.06	439,737.24	4,044.54	53,737.42	935,390.26
(1) 计提	437,871.06	439,737.24	4,044.54	53,737.42	935,390.26
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
4、期末余额	7,529,957.44	3,508,911.08	32,867.67	1,031,286.33	12,103,022.52
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	20,061,358.68	10,385,553.57	9,795.98	262,512.75	30,719,220.98
2、年初账面价值	20,498,249.74	10,669,704.60	13,840.52	312,002.38	31,493,797.24

(2) 截止到 2019 年 6 月 30 日无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止到 2019 年 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 日无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止到 2019 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产。

(6)截止至 2019 年 6 月 30 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	545,419.59	545,419.59
2、本年增加金额	23,274.90	23,274.90
(1) 计提	23,274.90	23,274.90
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置		-
4、期末余额	568,694.49	568,694.49
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	1,758,794.51	1,758,794.51
2、年初账面价值	1,782,069.41	1,782,069.41

(2) 截止到 2019 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 截止至 2019 年 6 月 30 日日, 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	536,839.28		147,653.70	389,185.58
合计	536,839.28		147,653.70	389,185.58

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	886,805.12	5,912,034.14
递延收益	487,795.57	3,251,970.46	487,795.57	3,251,970.46
合计	1,374,600.69	9,164,004.60	1,374,600.69	9,164,004.60

(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	10,774,500.00	11,480,500.00
抵押借款		
质押借款		
抵押保证借款	21,137,000.00	22,900,000.00
质押保证借款		
合计	31,911,500.00	34,380,500.00

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	2019年5月24日至2020年5月23日	保证人为黄环武、廖芬、吴东良，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	2019年5月24日至2020年5月23日	保证人为黄环武、廖芬、吴东良，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	137.70万元	2019年5月24日至2020年5月23日	保证人为黄环武、廖芬、吴东良，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
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	2019年2月1日至2019年7月31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	11.45万元	2019年4月10日至2019年7月9日	保证人为黄环武
交通银行股份有限公司杭州城站支行	38.00万元	2019年4月30日至2019年7月29日	保证人为黄环武
交通银行股份有限公司杭州城站支行	38.00万元	2019年5月16日至2019年8月14日	保证人为黄环武
合计	3,191.15万元		

(2) 截至2019年6月30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	24,390,009.91	27,986,634.92
合计	24,390,009.91	27,986,634.92

(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	19,990,447.18	25,624,274.32
1至2年	3,479,726.48	2,112,085.25
2至3年	919,836.25	243,075.35
3年以上		7,200.00
合计	24,390,009.91	27,986,634.92

(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	667,973.93	27,325.67
合计	667,973.93	27,325.67

(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	2,870,382.03	4,257,889.88	3,641,694.00	3,486,577.91
二、离职后福利-设定提存计划	80,419.50	384,829.50	437,479.50	27,769.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	2,950,801.53	4,642,719.38	4,079,173.50	3,514,347.41

(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	2,845,777.38	4,143,023.48	3,506,974.95	3,481,825.91
2、职工福利费				
3、社会保险费	24,604.65	114,866.40	134,719.05	4,752.00
其中：医疗保险费	18,396.00	89,892.00	103,536.00	4,752.00
工伤保险费	4,460.40	17,846.40	22,306.80	
生育保险费	1,748.25	7,128.00	8,876.25	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划		-		-
合计	2,870,382.03	4,257,889.88	3,641,694.00	3,486,577.91

(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	76,923.00	367,224.00	418,011.00	26,136.00
2、失业保险费	3,496.50	17,605.50	19,468.50	1,633.50
3、企业年金缴费	-			-
合计	80,419.50	384,829.50	437,479.50	27,769.50

15、应交税费

税项	期末	期初
增值税	19,617.43	490,945.59
企业所得税	23,881.21	691,076.00
个人所得税	31,520.65	23,770.58
城市维护建设税	980.87	24,547.28
教育费附加	588.52	14,728.37
地方教育费附加	392.35	9,818.91
印花税	1,813.20	3,365.20
环境保护税	1,464.98	1,381.41
应纳税减征额	-480.00	
合计	79,779.21	1,259,633.34

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	986,806.90	29,366.90
应付利息	50,048.46	55,522.55
合计	1,036,855.36	84,889.45

(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	4,290,335.34	4,142,609.79
合计	4,290,335.34	4,142,609.79

18、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末	期初
抵押借款	5,689,488.60	7,724,705.26
减：一年内到期的长期借款	4,290,335.34	4,142,609.79
合计	1,399,153.26	3,582,095.47

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“38、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2,493,518.54元，一年内到期部分1,734,008.35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3,195,970.06元，一年内到期部分2,556,326.99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	3,251,970.46		87,007.38	3,164,963.08	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
整竹健康砧板生产线项目	3,251,970.46	-		87,007.38			3,164,963.08	与资产相关
合计	3,251,970.46	-		87,007.38			3,164,963.08	

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	44,685,000.00						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	85,664.72			85,664.72
合计	85,664.72			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	5,130,299.78			5,130,299.78
合计	5,130,299.78			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	34,712,735.04	
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	34,712,735.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,182.19	
减：提取法定盈余公积		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		
期末未分配利润	34,802,917.23	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入：	40,505,417.12	31,190,613.24	40,272,317.91	23,417,299.13
其他业务收入：	36,311.30		22,849.92	
合计	40,541,728.42	31,190,613.24	40,295,167.83	23,417,299.13

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示：

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业	40,505,417.12	31,190,613.24	40,272,317.91	23,417,299.13
合计	40,505,417.12	31,190,613.24	40,272,317.91	23,417,299.13

(4) 主营业务收入及成本（分产品）列示：

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
竹筷	11,637,688.29	7,578,275.64	15,825,125.91	9,562,187.22
砧板	23,839,175.61	20,547,725.00	17,872,514.76	10,966,973.71
工艺品	5,028,553.22	3,064,612.60	6,574,677.24	2,888,138.20
合计	40,505,417.12	31,190,613.24	40,272,317.91	23,417,299.13

25、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	19,852.19	123,125.17
教育费附加	11,911.31	73,875.11
地方教育费附加	7,940.88	49,250.06
环保税	2,464.60	1,265.29
印花税	8,513.10	10,925.90
土地使用税		11,998.80
车船税	300.00	300.00
房产税		59,094.00
合计	50,982.08	329,834.33

26、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
办公费	146,193.57	399,968.47
差旅费	214,068.52	305,648.44
促销费	3,215,173.65	4,224,099.12
工资	820,832.51	1,137,685.43
广告费	501,784.26	249,977.07
销售人员福利费	42,947.00	113,884.42
运输费	2,717,698.50	3,031,079.05
小车费用	17,414.17	36,812.18
仓储服务费/进场费用	868,895.42	1,914,171.09
样品及产品赠送/物料消耗	1,272.90	29,470.81
合计	8,546,280.50	11,442,796.08

27、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资	636,798.90	624,153.09
职工福利费	176,140.97	163,357.69
职工福利费（五险一金）	98,020.06	128,559.25
咨询费	63,773.58	295,063.74
折旧费	228,336.82	228,426.14

办公费	116,027.80	187,362.02
差旅费	52,753.04	165,310.32
业务招待费	29,632.58	44,082.00
检测费	18,443.48	34,518.87
无形资产摊销	23,274.90	23,274.90
培训费	32,938.12	280.00
保险费	12,644.25	13,169.68
中介机构费用	175,577.36	193,105.60
修理费		2,880.00
合计	1,664,361.86	2,103,543.30

28、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
研发直接投入	1,009,740.62	528,106.93
研发人员工资	493,687.03	440,219.58
折旧费及长期费用摊销	3,840.02	
设计费	150,000.00	
其他费用	45,225.48	17,509.52
燃料动力	68,486.54	40,418.34
合计	1,770,979.69	1,026,254.37

29、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	916,868.11	729,195.94
减：利息收入	525.46	1,077.02
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	53,875.63	29,663.49
非金融机构融资利息支出	290,293.48	169,696.91
融资担保费及手续费	147,653.70	60,153.72
合计	1,408,165.46	987,633.04

30、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-384,172.60	
合计	-384,172.60	

31、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		-144,550.97
合计		-144,550.97

32、资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计		-14,757.01	
其中：固定资产处置利得		-14,757.01	
无形资产处置利得			
合计		-14,757.01	

33、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
整竹健康砧板生产线新建项目配套资金摊销	87,007.38	87,007.38
“机器换人”自动化流水线项目	814,700.00	
普通设备投资补助	121,300.00	
股改奖励	2,319,912.00	
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
新产品奖励		40,000.00
授权专利奖励		10,500.00
符合亩产税收条件减免城镇土地使用税		95,990.40
符合亩产税收条件减免房产税		50,652.00
合计	3,342,919.38	464,749.78

34、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	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	536,626.23	3,311,143.00	536,626.23
合计	536,626.23	3,311,143.00	536,626.23

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	2019年1-6月	2018年1-6月	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			
对外捐赠支出			
盘亏损失			
工伤赔偿款	29,498.30		29,498.30
滞纳金	121.33	1,376.67	121.33
其他	10,376.66	186.85	10,376.66
合计	39,996.29	1,563.52	39,996.29

36、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税	43,885.32	146,060.61
递延所得税		
合计	43,885.32	146,060.61

（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	134,067.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,110.13
子公司适用不同税率的影响	3,771.08

调整以前期间所得税的影响	20,004.11
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	43,885.32

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	2019年1-6月	2018年1-6月
银行存款利息收入	525.46	1,077.02
政府补助	3,792,538.23	3,542,243.00
收到往来款	282,975.57	657,606.96
合计	4,076,039.26	4,200,926.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
期间费用	2,566,703.70	5,643,102.26
往来款	1,730,626.44	1,396,774.99
银行手续费和服务费	53,875.63	29,663.49
押金、保证金及备用金		
合计	4,351,205.77	7,069,540.74

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
股东拆入资金		
非关联方拆入资金	35,114,600.00	19,800,000.00
合计	35,114,600.00	19,800,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
融资担保费及手续费	44,500.00	60,153.72
偿还非关联方借款	34,157,000.00	19,807,500.00
合计	34,201,500.00	19,867,653.72

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	90,182.19	4,745,870.19
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	935,390.26	771,190.04
无形资产摊销	23,274.90	23,274.90
长期待摊费用摊销	147,653.70	60,153.72
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）	1,354,815.29	959,046.57
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-6,788,754.13	-1,836,104.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,034,112.36	17,777,098.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,596,625.01	-19,076,995.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,583,533.41	4,916,675.15
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	1,595,273.75	1,168,376.24
减：现金的期初余额	2,953,065.49	2,807,552.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,357,791.74	-1,639,176.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	1,595,273.75	1,168,376.24
其中：库存现金	39,175.00	13,543.30
可随时用于支付的银行存款	1,515,760.58	1,095,415.27
可随时用于支付的其他货币资金	40,338.17	59,417.67
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	1,595,273.75	1,168,376.24
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	17,858,776.34	银行贷款抵押
无形资产-土地使用权	1,758,794.51	银行贷款抵押
合计	29,005,632.01	

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	87,007.38			87,007.38					是
“新三板”奖励	2,319,912.00					2,319,912.00			是
锅炉整治政府补助	50,000.00						50,000.00		是
党建公积金	4,000.00						4,000.00		是
节水激励奖	50,000.00						50,000.00		是
两新党费	1,250.00						1,250.00		是
社保款返还	326,376.23						326,376.23		是
引进本科生奖励	5,000.00						5,000.00		是
纳税三等奖补助	20,000.00						20,000.00		是
高新企业	80,000.00						80,000.00		是
设备投资补助	121,300.00					121,300.00			是
“机器换人”自动化流水线项目	814,700.00					814,700.00			是
合计	3,879,545.61			87,007.38		3,255,912.00	536,626.23		

(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
党建公积金政府补助款	与收益相关		4,000.00	
省专锅炉整治政府补助	与收益相关		50,000.00	
社保减免	与收益相关		326,376.23	
纳税三等奖补助	与收益相关		20,000.00	

引进本科生奖励政府补助	与收益相关		5,000.00	
高新企业政府补助	与收益相关		80,000.00	
“新三板”企业税收奖励补助款	与收益相关	2,319,912.00		
整竹健康砧板生产线新建项目配套资金摊销	与资产相关	87,007.38		
设备投资补助	与收益相关	121,300.00		
“机器换人”自动化流水线项目	与收益相关	814,700.00		
合计		3,342,919.38	536,626.23	

41、套期

本期公司不存在套期事项。

六、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

七、关联方及其交易

1、存在控制关系关联方

截止至 2019 年 6 月 30 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	24,694,020.00	55.26	董事长、总经理

说明：本公司实际控制人为黄环武。

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
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)			
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	是
黄环武	150,000.00	2018/11/8	2019/2/6	是
黄环武	200,000.00	2018/11/13	2019/2/11	是
黄环武	200,000.00	2018/11/30	2019/2/28	是
黄环武	200,000.00	2018/11/30	2019/2/28	是

黄环武	100,000.00	2018/11/30	2019/2/28	是
黄环武	100,000.00	2018/12/4	2019/3/4	是
黄环武	200,000.00	2018/12/7	2019/3/7	是
黄环武	100,000.00	2018/12/21	2019/3/21	是
黄环武	100,000.00	2018/12/25	2019/3/25	是
黄环武	100,000.00	2018/12/27	2019/3/27	是
黄环武	120,000.00	2019/1/3	2019/4/3	是
黄环武	200,000.00	2019/1/30	2019/4/30	是
黄环武	180,000.00	2019/2/1	2019/5/2	是
黄环武	180,000.00	2019/2/18	2018/5/19	是
黄环武	200,000.00	2019/2/18	2018/5/19	是
黄环武	250,000.00	2019/2/28	2019/5/29	是
黄环武	250,000.00	2019/2/28	2019/5/29	是
黄环武	180,000.00	2019/3/7	2019/6/5	是
黄环武	120,000.00	2019/3/7	2019/6/5	是
黄环武	100,000.00	2019/3/22	2019/6/20	是
黄环武	100,000.00	2019/3/22	2019/6/20	是
黄环武	100,000.00	2019/4/1	2019/6/30	是
叶庆姿、吴东良、廖芬、黄环武	10,000,000.00	2018/5/23	2019/5/22	是
叶庆姿、吴东良、廖芬、黄环武	5,700,000.00	2018/5/23	2019/5/22	是
叶庆姿、吴东良、廖芬、黄环武	1,400,000.00	2018/5/23	2019/5/22	是
黄环武、吴东良、廖芬	4,060,000.00	2018/2/6	2019/2/5	是
黄环武、吴东良、廖芬	1,740,000.00	2018/2/8	2019/2/7	是
黄环武	5500.00	2019/4/10	2019/7/9	是
黄环武	114,500.00	2019/4/10	2019/7/9	否
黄环武	380,000.00	2019/4/30	2019/7/29	否
黄环武	380,000.00	2019/5/16	2019/8/14	否

庆元县方圆工艺品有限公司、黄环武、吴东良、廖芬	5,000,000.00	2018/10/24	2019/10/23	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
吴东良、廖芬、黄环武	10,000,000.00	2019/5/24	2020/5/23	否
吴东良、廖芬、黄环武	5,700,000.00	2019/5/24	2020/5/23	否
吴东良、廖芬、黄环武	1,377,000.00	2019/5/24	2020/5/23	否
黄环武、吴东良、廖芬	4,060,000.00	2019/2/1	2019/7/31	否
黄环武、吴东良、廖芬	2,493,518.54	2017/11/29	2022/11/28	否
黄环武、廖芬	3,195,970.06	2018/9/28	2020/9/28	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

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。

八、股份支付

本期不存在股份支付情况。

九、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、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。

十一、其他重要事项

本期无其他需要披露的重要事项。

十二、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	66,670,748.58	73,709,070.38
合计	66,670,748.58	73,709,070.38

(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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	0.02	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	70,574,380.45	97.91	3,903,631.87	5.53	66,670,748.58
其中：账龄组合	70,574,380.45	97.91	3,903,631.87	5.53	66,670,748.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,081,209.57	100	5,410,460.99	7.51	66,670,748.58

(续)

类别	期初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

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	66,407,996.84	94.10	3,320,399.84	5.00	76,236,720.68	97.72	3,811,836.03	5.00
1至2年	3,332,298.65	4.72	333,229.87	10.00	823,812.76	1.06	82,381.28	10.00
2至3年	625,762.13	0.89	125,152.43	20.00	280,878.65	0.36	56,175.73	20.00
3至4年	166,946.19	0.24	83,473.10	50.00	636,102.67	0.82	318,051.34	50.00
4至5年	41,376.64	0.06	41,376.64	100.00	34,893.55	0.04	34,893.55	100.00
	70,574,380.45	100	3,903,631.87		78,012,408.31	100.00	4,303,337.93	

(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	5,810,167.05	0	399,706.06		5,410,460.99

(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	6,463,465.93	1 年以内	8.97	323,173.30
康成投资(中国)有限公司	4,376,113.42	1 年以内	6.07	218,805.67
康成投资(中国)有限公司	3,924,875.55	1 年以内	5.45	196,243.78
步步高商业连锁股份有限公司	2,595,251.56	1 年以内	3.60	129,762.58
北京优奥贸易有限公司	2,219,977.64	1 年以内/1-2 年	3.08	144,650.24
合计	19,579,684.10		27.16	1,012,635.57

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,736,011.00	100.00	92,650.55	5.34	1,643,360.45
其中: 账龄组合	1,736,011.00	100.00	92,650.55	5.34	1,643,360.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,736,011.00	100.00	92,650.55	5.34	1,643,360.45

(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	1,938,341.73	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		101,867.09	5.26	1,836,474.64

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	1,717,011.00	98.90	85,850.55	5.00
1至2年	10,000.00	0.58	1,000.00	10.00
2至3年	4,000.00	0.23	800.00	20.00
3至4年	-	-	-	50.00
4至5年	-	-	-	100.00
5年以上	5,000.00	0.29	5,000.00	100.00
合计	1,736,011.00		92,650.55	

(续)

账龄	期初			
	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	

(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	101,867.09		9,216.54		92,650.55

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	1,618,900.00	1,898,900.00
押金	64,576.00	9,000.00
备用金	48,944.28	
其他		10,000.00
暂借款		18,000.00
工会经费	3.30	
预付费用	3,587.42	2,441.73
合计	1,736,011.00	1,938,341.73

(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	28.80	25,000.00
欧尚（中国）投资有限公司	否	保证金	320,900.00	1 年以下	18.48	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	14.11	12,250.00
宁波网盛大宗商品交易有限公司	否	保证金	200,000.00	1 年以下	11.52	10,000.00
浙江天猫技术有限公司	否	保证金	110,000.00	1 年以内	6.34	5,500.00
合计			1,375,900.00		79.25	68,795.00

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	0.00	-	0.00	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	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入：	40,498,172.49	31,183,368.61	40,272,317.91	23,417,299.13
其他业务收入：	36,311.30		22,849.92	
合计	40,534,483.79	31,183,368.61	40,295,167.83	23,417,299.13

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示：

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业	40,498,172.49	31,183,368.61	40,272,317.91	23,417,299.13
合计	40,498,172.49	31,183,368.61	40,272,317.91	23,417,299.13

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示：

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
竹筷	11,622,911.20	7,563,498.55	15,825,125.91	9,562,187.22
砧板	23,857,114.56	20,565,663.96	17,872,514.76	10,966,973.71
工艺品	5,018,146.73	3,054,206.11	6,574,677.24	2,888,138.20
合计	40,498,172.49	31,183,368.62	40,272,317.91	23,417,299.13

十三、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		
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	3,879,545.61	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	-39,996.29	工伤赔偿、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	3,839,549.32	
减：非经常性损益的所得税影响数	575,950.60	
非经常性损益净额	3,263,598.72	
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	3,263,598.72	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.00	0.00
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.74	0.00	0.00

浙江三禾竹木科技股份有限公司

2019年8月22日